

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Targu Mures**

Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Targu Mures ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2010, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 18 la pagina 54. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 33,627,722 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 1,949,233 lei - pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.
-

Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2010, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

Evidențierea unor aspecte

Fără a califica opinia, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- 7 În Nota 1 se menționează că Societatea a receptionat în cursul anului 2010 bunuri realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice în valoare de 33,879,181 lei. În conformitate cu prevederile Legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Atragem atenția că aceste active imobilizate, nu au fost predate către Consiliul Local la 31.12.2010, și sunt incluse în situațiile financiare ale Societății la poziția "Imobilizări corporale" urmând a fi transferate după finalizarea întregului proiect de investiții. Bunurile receptionate nu au fost amortizate în cursul anului 2010.
- 8 În Nota 10 sunt prezentate incertitudinile în legătură cu finalitatea litigiilor în care Societatea este implicată, cu Ministerul Finanțelor Publice prin Oficiul de Plăți și Contractare Phare și cu Dytras Spania. Conducerea estimează că deciziile finale în legătură cu aceste litigii vor fi favorabile și nu este necesară constituirea de provizioane.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

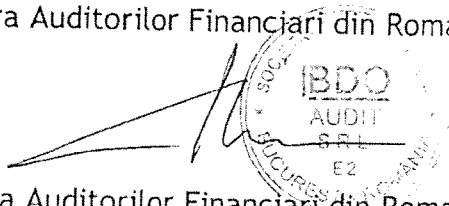
În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 5 la pagina 17. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

București, România
8 Aprilie 2011

Numele semnatarului: Cristian Iliescu
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România
Cu nr. 1530 / 2003

În numele
BDO Audit SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România
Cu nr. 018 / 2001



SC Compania Aquaserv SA

Raportul Administratorilor

**Exercitiul Financiar
2010**

Raportul Administratorilor

Cuprins

Introducere

1 Analiza activitatii intreprinderii

1.1 Cadrul general

1.2 Bilantul contabil

1.2.1 Evolutia activelor si pasivelor

1.2.2. Capitalul productiv

1.2.3. Structura financiara

1.3 Contul de rezultate

1.4 Profitabilitatea

1.5 Realizarea obiectivelor si criteriilor de performanta conf. OUG79/2008

1.6 Concluzii

2 Informații referitoare la controlul intern

3 Evenimente importante aparute dupa incheierea exercitiului financiar

4 Dezvoltarea previzibila a activitatii intreprinderii

5 Activitati din domeniul cercetarii si dezvoltarii

6 Achizițiile propriilor actiuni

7 Sucursalele societatii

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

INTRODUCERE

Prezentul Raport a fost elaborat conform Ordinului MFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Scopul raportului este de a oferi informatii suplimentare despre companie fata de Situatiile financiare anuale, pentru o mai buna interpretare a acestora.

Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale economico-financiare pe anul 2010, informatii asupra evolutiei probabile a activitatii, informatii privind activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii si informatii despre sucursalele societatii.

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in baza OUG 30/1997 si a Legii 31/1990 republicata, in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Targu Mures in societate comerciala pe actiuni, concomitent cu asocierea municipiului Tg. Mures cu alte municipii, orase si cu judetul Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale la vremea respectiva in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia nationala care se bazeaza pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania prin crearea unor operatori regionali pe bazine hidrografice, capabili sa furnizeze servicii de calitate si sa deruleze proiecte finantate din fonduri comunitare.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si Reghin si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

In anul 2006 societatea presta serviciile de apa – canal pe raza municipiului Tg. Mures, iar incepand cu 15 ianuarie 2007, in baza Contractului de concesiune Mures -Harghita semnat in 2006, a preluat operarea serviciilor de apa – canal si in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate in parte. Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA.: Sarvas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aquainvest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Poramul Operational Sectorial de Mediu.

1. ANALIZA ACTIVITATII INTREPRINDERII

1.1 CADRU GENERAL

Scopul analizei este de a aprecia starea medie, evidentiind totodata si punctele forte si cele slabe din perspectiva situatiei financiare ale companiei.

Documentele pe baza carora s-a facut analiza sunt:

- Bilantul contabil
- Contul de rezultate
- Tabloul de bord financiar - anexa nr. 1

Bilantul descrie situatia companiei la finele anului, ca rezultat al fluxurilor fizice si financiare, iar Contul de rezultate inregistreaza cheltuielile si veniturile ocazionate de aceste fluxuri. Tabloul de bord financiar reda principalii indicatori calculati pe baza Bilantului si Contului de rezultate.

Participand la Programul MUDP I si avand incheiat un Acord cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare – BERD, Situatiile financiare ale Aquaserv au fost auditate anual, incepand cu anul 1996 de firme de audit consacrate, agreate de BERD. Potrivit rapoartelor de audit conturile anuale dau o imagine fidela a patrimoniului, situatiei financiare si rezultatelor organizatiei in conformitate cu prevederile legale.

1.2 BILANTUL CONTABIL

1.2.1 Evolutia activelor si pasivelor

In evolutia activelor se constata urmatoarele:

- valoarea neta a imobilizarilor necorporale a scazut cu 11,70% ca urmare amortizarii imobilizarilor necorporale.
- imobilizarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 11,73% datorita receptionarii lucrarilor din Programul ISPA si datorita achizitionarii de noi mijloace fixe.
- activele circulante au crescut cu 2,58%, influentata in principal de cresterea creantelor cu 5,19% si de cresterea stocurilor cu 11,44%, coroborata insa cu o scaderea disponibilului in caserie si in conturi cu 7,10%

In evolutia pasivelor se constata urmatoarele:

- datoria pe termen scurt la sfarsitul anului 2010 creste cu 17,74% fata de sfarsitul anului 2009, in principal datorita prelungirii liniei de credit contractate de catre SC Compnia Aquaserv SA si a majorarii acesteia cu 300.000 euro (linia de credit ajungand la valoarea de 1.800.000 euro) si a majorarii in urma tragerilor a ratelor scadente in termen de un an din imprumutul ISPA, precum si a cresterii datoriilor comerciale fata de furnizori cu 23.03%
- datoriile pe termen lung scad cu 10,30%, ca urmare a reducerii cu 50,23% la datoriilor catre furnizori fata de 2009 si ca urmare a reducerii cu 48,72% a garantiilor ISPA ca urmare a eliberarii acestora catre executanti.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

- cresc sursele de finantare pe termen lung reflectat prin cresterea sumei capitalurilor proprii si a subventiilor cu 12,90% in 2010 fata de 2009 ca urmare a fondurilor nerambursabile ISPA primite si a alocatiilor bugetare primite de la bugetul local Tg. Mures pentru investitii in sistemul de apa-canal din domeniul public al municipiului si rambursarea imprumuturilor BERD.
- **Capitalurile Proprii** s-au redus de la 35,6 milioane lei in 2009 la 33,6 milioane lei in 2010, dar aceasta scadere nu genereaza conditiile stipulate la art. 153²⁴ din Legea 31/1990. Capitalurile proprii de 33,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei

1.2.2 Analiza capitalului productiv (fondului de rulment)

Capitalul productiv (fondul de rulment) este capitalul disponibil pentru desfasurarea activitatii curente a companiei si reprezinta diferenta dintre activele curente si pasivele curente ale firmei (sau diferenta intre capitalul permanent si activele imobilizate).

In valori absolute capitalul productiv in anii 2009-2010 se prezinta in felul urmator (cheltuielile in avans au fost cuprinse la active curente):

	LEI		
	2009	2010	Diferenta
Active curente	29,100,392	29,848,405	748,013.27
Pasive curente	23,725,833	27,933,986	5,401,939.76
Fondul de rulment	5,374,559	1,914,419	-4,653,926.49

Activele curente cresc intr-o pondere mult mai mica, fata de pasivele curente care prezinta o crestere importanta in anul 2010 fata de anul 2009, ceea ce duce la o scadere a fondului de rulment, inseamnand ca societatea este stabila financiar in conditiile incasarii creantelor acumulate, avand capacitatea de a-si achita datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante.

Nevoia de fond de rulment reflecta diferenta dintre necesitatile de finantare a ciclului de exploatare si datoriile de exploatare. Necesitatile de finantare a productiei, respectiv a ciclului de exploatare (stocuri si creante) sunt acoperite in cea mai mare parte din surse temporare corespunzatoare (datorii de exploatare: furnizori, creditorii etc.). Formula de calcul a nevoi de fond de rulment este:

$$\text{Nevoia de fond de rulment} = (\text{Stocuri} + \text{Creante}) - \text{Datorii de exploatare}$$

Nevoia de fond de rulment pe anii 2009-2010 se prezinta in felul urmator:

	LEI	
	2009	2010
Stocuri + Creante+ch. in avans	22,275,947	23,508,478
Datorii de exploatare	14,586,943	16,961,799
Nevoia de fond de rulment	7,689,003	6,546,679

Se observa o scadere a nevoii de fond de rulment in anul 2010 fata de anul 2009. Aceasta scadere este influentata de cresterea datoriilor cu exigibilitate sub un an intr-o masura mai mare decat creantele si stocurile.

Trezoreria neta reprezinta soldul disponibilitatilor banesti nete efectiv la dispozitia companiei si este diferenta intre fondul de rulment si nevoia de fond de rulment sau diferenta intre disponibilitatile din casa-banca si creditele bancare de rambursat pe termen scurt. Trezoreria neta pe anii 2009-2010 se prezinta in felul urmator:

COMPANIA AQUASERV S.A.**Raportul Administratorilor****pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010**

	-LEI-	
	2009	2010
Fondul de rulment	5,374,559	1,914,419
Nevoia de fond de rulment	7,689,003	6,546,679
Trezoreria neta	(2,314,444)	(4,632,259)

Trezoreria neta negativa ilustreaza dezechilibru financiar pe termen foarte scurt si evidentiaza faptul ca disponibilitatile banesti detinute de societate provin exclusiv din imprumuturi bancare pe termen scurt.

De mentionat este faptul ca unele datorii catre furnizorii de imobilizari se asteapta a fi platite din surse ce vor fi atrase de la bugetul local Tg. Mures si bugetul de stat, dupa cum urmeaza:

- suma de 714,996 lei se solicita a fi acoperita prin transferuri de la bugetul local Tg. Mures pentru lucrarile aprobate de Consiliul Local a fi finantate din bugetul local
- suma de 113,788 lei se solicita a fi acoperita prin transferuri de la bugetul local Tg. Mures pentru lucrarile din cadrul programului ISPA aprobate de Consiliul Local a fi finantate din bugetul local
- suma de 3,361,086 lei se solicita a fi acoperita prin transferuri de la bugetul de stat pentru lucrarile din cadrul programului ISPA

Diminuand aceste datorii de **4,189,870** lei din valoarea pasivelor curente, Fondul de rulment la finele anului 2010 ar fi de peste 6,1 milioane lei, iar indicatorul de lichiditate ar inregistra valoarea de 1.26.

Ratele prin care se studieaza managementul capitalului productiv sunt cuprinse in Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**.

Rata lichiditatii curente – exprima capacitatea companiei de a onora obligatiile pe termen scurt fata de furnizori, stat, personal si banci (pasivele curente) pe seama activelor curente formate din stocuri, creante si disponibilitati banesti.

Se constata ca valoarea ratei este supraunitara de 1,07- situatie considerata favorabila pentru companie.

Rata lichiditatii rapide – exprima posibilitatea platii obligatiilor pe termen scurt pe seama creantelor de incasat si a disponibilitatilor. Valoarea ratei se mentine supraunitar la valoarea de 1,01 si este aproape de valoarea lichiditatii curente, ceea ce inseamna un volum relativ redus al stocurilor.

Rata de rulare a debitorilor arata perioada de incasare a contravalorii prestatilor de la clienti. La calculul indicatorului valorile soldului clientilor si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA.

Daca in anul 2009 acest indicator a fost situat la nivelul de 122 zile, in anul 2010 observam o crestere usoara pana la 125 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 125 zile, deci cu o intarziere medie de 80 zile. Cresterea duratei medii de incasare a facturilor in 2010 fata de 2009 este influentata de datoriile Primariei Tg. Mures, SC SURM SA, SC Energomur SA, a caror nivel al platilor in 2010 a scazut. **Fara aceasta crestere a datoriilor Primariei Tg. Mures rata de recuperare al clientilor ramane la nivel constant**, fapt ce arata mentinerea controlului asupra debitorilor prin emiterea sistematica de somatii de plata si in

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

cazul cand e necesar pornirea de actiuni judecatoresti impotriva debitorilor restanti si aplicarea sistarii furnizarii apei.

Rata de rulare a creditorilor - arata durata de plata a obligatiilor fata de furnizorii de exploatare. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA.

Limita minima a acestei rate, asa cum este prevazuta in majoritatea contractelor cu furnizorii, este de 30 zile sau 60 de zile. In anul 2009 valoarea acesteia a fost de 91 zile, iar in 2010 a scazut pana la 84 de zile.

Rata de rulare a stocurilor - arata perioada medie de stationare a materialelor in magazie.

Valoarea ratei a inregistrat o usoara crestere, de la 87 de zile in 2009 la 90 de zile in 2010 ceea ce reflecta o usoara scadere a vitezei de rotatie a stocurilor.

Caracterul specific al activitatii apa-canal impune mentinerea unor stocuri de siguranta relativ ridicate din materiile prime pentru tratarea si epurarea apei si stocuri de materiale de intretinere pentru repararea avariilor pe retelele de apa si canalizare.

Situatia creantelor si datoriilor

CREANTE

Soldurile creantelor de la clienti la sfarsitul anului 2010, nediminuat cu ajustarile efectuate pentru clientii rau platnici, se prezinta astfel:

	Total creante LEI	din care			
		sold intre 0-90 zile	sold intre 91-180 zile	sold intre 181-365 zile	sold peste 365 zile
2009	20,782,206,20	8.838.802,55	2.297.530,07	2.593.675,10	7.052.198,48
2010	24.423.697,65	6.282.623,85	2.230.029,52	1.784.786,20	9.644.253,27

Cresterea creantelor totale in 2010 fata de 2009 are la baza trei aspecte:

- cresterea productiei valorice care se datoreaza pe de o parte majorarii de preturi/tarife la toate sucursalele companiei, iar pe de alta parte inceperea operarii serviciilor in Reghin.
- cresterea creantelor fata de cel mai mare datornic al societatii, Primaria Tg. Mures de la 6,469,026.53 lei in 2009 la 6.892.810,94 lei in 2010, cresterea creantelor inregistrata la unele societati comerciale. cum ar fi: SC Energomur SA, SC Contracom Benta SA, SC Scorillo Prod SRL.
- situatia macroeconomica a afectat toate categoriile de clienti, acestia achitandu-si cu intarziere facturile de apa-canal.

DATORII

Soldurile datoriilor la sfarsitul anilor 2009 si 2010 se prezinta astfel:

	-LEI-	
	2009	2010
TOTAL DATORII. din care:	49,304,743	50,879,153
Garantii retinute de la furnizori	5,041,645	2,585,168
Credite bancare pe termen mediu si lung- BERD	22,642,044	23.275.265
Credite bancare pe termen scurt	6,358,347	7,732,657
Datorii catre stat aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	1,095,793	1.110,331
Datorii cu personalul si asig. sociale aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	1,942,340	1,644,296
Datorii catre furnizorii pentru exploatare	5,532,821	6.614.075
Datorii catre furnizorii de imobilizari	3,868,823	2.678.500
Datorii catre furnizorii de imobilizari - ISPA	1,585,323	4.196.992
Clienti – creditor	1,237,607	1.041.860

Cresterea datoriilor totale in 2010 fata de 2009 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze:

- prelungirea linei de credit in valoare de 1,500,000 Euro si suplimentarea acestuia cu 300,000 euro
- trageri din imprumutul BERD pentru finantarea Masurii ISPA
- cresterea obligatiilor fata de furnizorii de exploatare, aceste datorii au termenele de scadenta depasite, datorita neincasarii creantelor in special de la Primaria Municipiului Tg-Mures, SC SURM SA si SC Energomur SA, asa cum s-a aratat mai sus.

Din cele de mai sus rezulta ca, in anul 2010 compania a aplicat un bun management a creditorilor in limitele puterii sale de coercitie asupra debitorilor, fapt reflectat prin acoperirea la scadenta a serviciului datoriei externe catre BERD, respectiv rambursarea ratelor scadente conform graficului si plata dobanzilor si comisioanelor la datele contractuale.

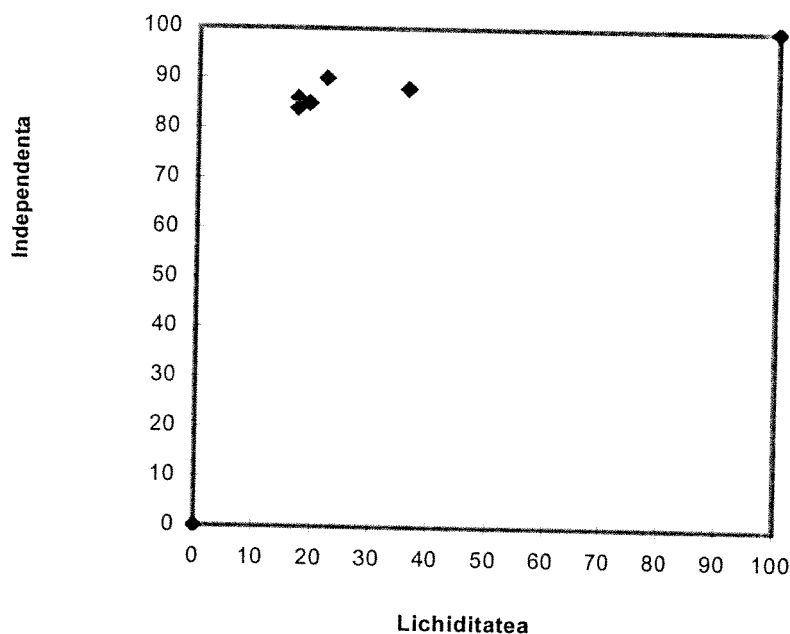
Concluzii

Datoriile catre BERD se incadreaza in scadenta de plata conform legilor si contractelor de imprumut. Plati restante la finele anului 2010 exista atat catre furnizorii de imobilizari pentru lucrarile de investitii finantate din bugetul local Tg. Mures pentru care Primaria Tg. Mures nu a asigurat fondurile necesare la timp, cat si pentru celelalte categorii de furnizori ca urmare a neincasarii creantelor in special de la Primaria Tg. Mures, SC SURM SA si SC Energomur SA.

1.2.3 Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

Pe baza ratelor de structura financiara. prezentate in Tabloul de bord financiar din anexa nr. 1. se poate intocmi un grafic care ofera o imagine sugestiva a evolutiei situatiei financiare.

Graficul pătrat



Independenta financiara ridicata (84,90% in 2009 scade usor in 2010 pana la 83,80%, pe termen scurt si 68,62% in 2009 creste usor la 69,55% in 2010 pe termen lung) asigura stabilitatea financiara a societatii, cu conditia incasarii creantelor.

Semnificatia indicatorului este ca in 2010 activitatea intreprinderii este acoperita in proportie de 69,55% din surse proprii si numai in proportie de 30,45% din surse imprumutate (inclusiv imprumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezinta doar 16,20% din Total pasive.

Capitalurile Proprii s-au redus de la 35,6 milioane lei in 2009 la 33,6 milioane lei in 2010, dar aceasta scadere nu genereaza conditiile stipulate la art. 153²⁴ din Legea 31/1990. Capitalurile proprii de 33,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei.

Lichiditatea de 18,52% in 2009 si de 17,31% in 2010 arata proportia Activelor curente in Total Active. Faptul ca in 2010 punctul reprezentativ al structurii financiare este o valoare pozitiva, reflecta echilibru financiar, cu conditia incasarii creantelor.

Rata indatorarii masoara cat la suta din totalul fondurilor provine din surse atrase (imprumuturi si obligatii). Valorile inregistrate de 31,38% in 2009 scad usor la 29,51% in 2010 si arata proportia redusa a fondurilor provenite din imprumut, fapt ce asigura stabilitate financiara pentru organizatie pe termen lung. Cu toate ca se maresc datoriile, rata indatorarii scade datorita faptului ca totalul fondurilor utilizate creste prin subventiile pentru investitii.

Rata de acoperire a dobanzii defineste masura in care veniturile pot sa scada fara ca aceasta scadere sa determine probleme financiare pentru companie, ca urmare a incapacitatii de a-si onora dobanzile anuale. Dobanzile luate in considerare la calculul ratei sunt numai cele pentru creditul pe termen

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

scurt. Valoarea ratei negativa de 6,03 in 2010 arata faptul ca Aquaserv nu are capacitatea de a remunera capitalul imprumutat fara a marii datoriile.

Concluzii

Mentinerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:

- securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 69,55% din capitaluri proprii si numai in proportie de 30,45% din surse imprumutate
- rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 29,51% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2009.

Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2010 afirmam urmatoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
- capitalul productiv este pozitiv inasa scade vertiginos fata de 2009, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor
- existenta platilor restante catre furnizorii activitatii curente creeaza riscul de a fi oprite livrarile din partea furnizorilor si sa fie perturbata activitatea, motiv pentru care este nevoie de un mai bun management al capitalului productiv, chiar daca pe termen lung echilibrul financiar este asigurat

1.3 CONTUL DE REZULTATE

In anul 2010 societatea inregistreaza pierdere fata de anul 2009 cand a fost inregistrat profit. Pentru a putea identifica cauzele acestei pierderi vom analiza in continuare veniturile si cheltuielile a caror diferenta reprezinta de fapt profitul.

1.3.1 Veniturile de exploatare

Sunt determinate in mare parte de productia fizica si preturile unitare de vanzare.

	2009	2010 fara Reghin	2010 Total	Variatie - %
	1	2a	2b	3=(2a-1)/1
Apa				
Productie fizica – mc	14,651,414	14.254.391	15,647,816	-2,71
Prod. valorica – LEI	33,268,918	32.626.192	35,203,195	-1,94
Canal				
Productie fizica – mc	13,457,656	16.692.376	17,932,270	+24,03
Prod. valorica – LEI	15,051,501	18.055.066	19.169.621	+19,95
Apa + Canal				
Prod. valorica – LEI	48,320,419	50.681.258	54,372,816	+4,88

Se constata din tabel ca productia fizica cat si valorica la apa a scazut daca raportarea anului 2010 se face fara influenta sucursalei Reghin, in conditiile in care au existat modificari de preturi/tarife atat in plus cat si in minus conform politicii tarifyare anexate Contractului de Delegare. Diminuarile de pret au fost in sa la un numar relativ redus de clienti, in imediata vecinatate a municipiului Tg. Mures, adica in Ungheni, Cristesti si Sangeorgiu de Mures.

La canalizare se constata o crestere, in principal datorata modului de derminare a cantitatii de canal facturate care este de 100% din apa potabila consumata la populatie in intreaga arie de operare, in conformitate cu noul Contract de Delegare intrat in vigoare din martie 2010. Anterior se aplicau procentaje diferite pe localitati de 75%, 80%, 90% sau 100%, in conformitate cu reglementarile locale aplicate de fostii operatori.

1.3.2 Veniturile financiare

In ceea ce priveste veniturile financiare in anul 2010 se constata o crestere importanta si anume de 3,52 ori fata de anul 2009, datorita diferentelor de curs valutar.

1.3.3 Cheltuielile de exploatare

In functie de dependenta lor de volumul productiei, cheltuielile de exploatare se impart in cheltuieli fixe si cheltuieli variabile. Ponderea cea mai mare in cheltuielile totale o reprezinta cheltuielile fixe cum ar fi cele cu salariile, cu amortismentele, cu materialele de intretinere si altele. Aceste cheltuieli fixe nu depind de volumul productiei si in consecinta nu variaza direct proportional pe masura ce scade sau creste productia fizica. Cheltuielile de exploatare in 2010 au crescut cu 16,51 % fata de anul 2009.

Dintre cheltuielile de exploatare cresteri mai semnificative se inregistreaza la cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile, cheltuielile privind prestatiile externe, cheltuielile cu energia si apa, cheltuielile de personal precum si cele privind amortizarile si provizioanele si alte cheltuieli din exploatare.

- * cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile in 2010 fata de 2009 au crescut cu 15,35% in special datorita extinderii ariei de operare si infiintarii sucursalei Reghin.
- * Cheltuielile cu prestatiile externe au crescut cu 1,08% in 2010 fata de 2009
- * Cheltuielile cu energia electrica au crescut cu 44,76% in 2010 fata de 2009, iar cele cu apa bruta cu 21,36%, acesta situatie datorandu-se in principal extinderii ariei de operare si infiintarii sucursalei Reghin si a cresterii preturilor reglementate ale acestora.
- * Cheltuielile cu reziduu fix au crescut cu 21,96% in 2010 fata de 2009
- * Cheltuielile cu penalitatile de deversare sau dublat in 2010 fata de 2009 acest fapt datorandu-se in principal statiilor de epurare de la Reghin si Tirnaveni
- * Cheltuieli cu gazul au crescut in 2010, fata de 2009 cu 14,67% ca urmare principal extinderii ariei de operare si infiintarii sucursalei Reghin si a cresterii preturilor reglementate ale acestora
- * Cheltuielile de personal au crescut cu 12,89% in 2010 fata de 2009 datorita pe de o parte unui numar de personal mediu mai mare in 2010 in corelare cu marirea ariei de operare, iar pe de alta parte datorita indexarii salariilor cu inflatia, incepand cu luna mai a anului 2010.

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

* Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale reprezinta cheltuielile cu amortizarile. Aceste cheltuieli au crescut in 2010 fata de 2009 cu aproximativ 48,93% ca urmare a reevaluarii de la data 31.dec 2009

* In 2010 fata de 2009 au crescut cheltuielile cu ajustarile aferente clientilor incerti cu 117,93% , adica cresterea este mai mult decat o dublare a sumei, acestea datorandu-se in mare parte clientilor amintiti: SC Energomur SA, SC Scorillo Prod SRL, SC ROMCAB SA si un furnizor de imobilizari caruia s-a emis o factura de peste 500 mii lei reprezentand penalitati pentru intarzierea lucrarilor, factura care a fost refuzata de furnizor si incasarea acestuia este posibila numai pe cale judecatoreasca.

* subcategoria de alte cheltuieli de exploatare unde sunt cuprinse cheltuieli cu despagubiri , cheltuieli cu activele cedate, au crescut in 2010 fata de 2009 cu 59,71%, datorita cresterii cheltuielilor cu activele cedate ca urmare a casarii si vanzarii mijloacelor fixe si a a inregistrarii valorii ramase neamortizate.

1.3.4 Cheltuielile financiare

In anul 2010 se constata o crestere insemnata a acestei categorii de cheltuieli aceasta ridicandu-se la 3,77 ori fata de 2009, datorita cresterii a cheltuielilor privind diferentele de curs valutar.

1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2009-2010 se prezinta astfel:

LEI -

	Anul 2009	Anul 2010
Total venituri	53,691,254	62,610,655.14
Total cheltuieli	53,406,342	64,130,112.27
Profit brut	284,911	-1,519,457.13
Impozit pe profit	189,140	429,776.00
Profit net	95,771	-1,949,233.13
Repartizarea profitului		
- rezerve legale 5%	14,245	
- acoperire pierdere din retratarea sit. fin. cf. IAS	81,526	
- dividende	-	
- surse proprii de finantare	-	

Urmatoarele rate exprima sugestiv evolutia profitabilitatii:

Rata	Formula de calcul	UM	2009	2010
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	0,25	-0.82
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vanzari}}{\text{Active operationale}}$	%	37,38	38,7
Rata venitului din vanzari	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Vanzari}}$	%	0,66	-2.12
Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	0,57	-2,72

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

Rata venitului pe capitalul angajat – exprima profitul obtinut in cursul unei perioade din activitatile operationale in urma unei sume de bani investite intr-o afacere. Aceasta suma investita este reprezentata de Capitalul angajat format din Capitalurile unitatii si imprumuturile pe termen lung. Valoarea ratei este negativa, aceasta rata, numita rata primara, arata rentabilitatea generala (globala) a activitatii companiei si poate fi descompusa in alte doua rate intre care exista urmatoarea relatie matematica:

$$\text{Rata venitului pe capitalul angajat} = \text{Rata de utilizare a activelor} \times \text{Rata venitului din vanzari}$$

Putem deci detalia analiza evolutiei Ratei venitului pe capitalul angajat examinand valorile Ratei de utilizare a activelor si Ratei venitului din vanzari, numite rate secundare.

Rata de utilizare a activelor – exprima intensitatea utilizarii activelor. Vanzarile reprezinta Cifra de afaceri realizata iar Activele operationale reprezinta Activele imobilizate si curente care ar ramane dupa plata datoriilor pe termen scurt adica a pasivelor curente.

$$\text{Active operationale} = \text{Active imobilizate} + (\text{Active curente} - \text{Pasive curente})$$

Valoric Activele operationale sunt egale cu Capitalul angajat, astfel incat ecuatia matematica aratata mai sus este intotdeauna valabila.

Aceasta rata a crescut de la 37,38% in anul 2009 la 38,7% in 2010 datorita cresterii vanzarilor ca urmare a extinderii operarii si modificarilor de preturi/ tarife, precum si a cresterii activelor imobilizate, in special datorita receptionarii lucrarilor executate din fonduri ISPA

Rata venitului din vanzari – reflecta acea parte a vanzarilor ce depaseste costurile. Aceasta rata scade de la 0,66 % in 2009 la o valoare negativa de 2.12% ca urmare a inregistrarii de pierdere din exploatare, datorata ritmului de crestere a veniturilor din exploatare mult mai incet decat ritmul de crestere a cheltuielilor de exploatare, ca urmare a extinderii operarii si a infiintarii sucursalei Reghin, precum si cresterii cheltuielilor cu ajustari si provizioane.

Rata profitului – reflecta ponderea profitului brut in cifra de afaceri realizata. Desi cifra de afaceri inregistreaza o crestere, rata profitului brut scade de la 0,57% in 2009 la o valoare negativa de 2,72% in 2010, ca urmare pierderii brute pe care o inregistreaza compania pe 2010.

Concluzii

Profitul brut devine negativ in 2010, inregistrandu-se deci pierdere in valoare de 1.519.457,13 lei datorita faptului ca :

- veniturile din exploatare au crescut mai incet fata de cheltuielile de exploatare, raportand anul 2010 la 2009, in principal datorita extinderii ariei de operare si infiintarii sucursalei Reghin, a carei raport venituri-cheltuieli a afectuat rezultatul intregii companii pe anul 2010
- constituirii de ajustari pentru clientii incerti.

1.5 REALIZAREA OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANTA CONFORM OUG 79/2008

In conformitate cu OUG 79/2008, salariul directorului general si directorului economic este conditionat de realizarea unor obiective, criterii si indicatori de performanta. In cursul anului 2010 s-au realizat cele prevazute in Contractele de Mandat conform celor aratate mai jos.

Obiectiv: Plata tuturor datoriilor catre bugetul de stat, bugetul local si bugetul general consolidat la maxim 30 zile dupa expirarea termenului de scadenta a acestora. Exceptie de la prevederile acestui obiectiv fac urmatoarele datorii:

- Impozitul pe profit, Redeventa aferenta bunurilor concesionate si Dividendele ce constituie sursa de finantare pentru plata serviciului datoriei externe si investitii conform art. 5 din Ordonanta 15/1995 aprobata prin Legea 121/1995 si OUG 198/2005, aceste sume conform HCL 126/2006 se vireaza direct in contul de rezerva MRD al companiei

In anul 2010 toate obligatiile catre bugetul de stat, bugetul local si bugetul general consolidat au fost platite inainte de termenul fixat prin obiectiv, astfel incat obiectivul a fost indeplinit. Acest fapt s-a dovedit prin rapoartele lunare inaintate Consiliului Local Tg. Mures.

In cele ce urmeaza va prezentam pentru anul 2010 criteriile de performanta ale Directorului General si al Directorului Economic:

Criteriile de performanta ale Director General pentru anul 2010

Indicatorul		Durata de recuperare a creantelor*	Durata de plata a datoriilor**	Continuitatea alimentarii cu apa	Repararea spaturilor pe conductele de apa de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Desfundarea canalelor. caminelor sau gurilor de scurgere de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Raspunsuri date in scris la reclamatiiile clientilor legate de facturare
UM		zile	zile	%	%	%	%
Valoarea planificata 2010		160	130	98% din nr de ore cat sistemul este sub presiune intr-un an	60% in 3 zile	60% in 2 zile	60% in 10 zile
Valoarea realizata 2010	Ian	72	79	100	98	97.89	100
	Feb	71	81	100	95.12	99.15	100
	Mar	71	81	99.82	97.10	97.07	100
	Apr	68	78	99.52	98.85	99.74	100
	Mai	68	81	99.96	95.90	98.37	100
	Jun	71	88	99.74	99.74	99.39	100
	Jul	72	80	99.98	97.65	98.73	97.78
	Aug	72	84	100	96.04	98.22	100
	Sep	73	77	100	96.84	97.64	98.97
	Oct	76	84	99.92	97.53	98.48	100
	Noi	77	81	99.84	96.39	99.31	94.45
	Dec	74	79	100	98.15	99.60	100

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

Criteriile de performanta ale Directorului Economic pentru anul 2010

Indicatorul		Durata de recuperare a creantelor*	Durata de plata a datoriilor**	Durata de rotatie a stocurilor	Repararea spaturilor pe conductele de apa de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Raspunsuri date in scris la reclamatiiile clientilor legate de facturare
UM		zile	zile	zile	%	%	%
Valoarea planificata 2009		160	130	30	60% in 3 zile	60% in 2 zile	60% in 10 zile
Valoarea realizata 2009	Ian	72	79	9	98	97.89	100
	Feb	71	81	10	95.12	99.15	100
	Mar	71	81	9	97.10	97.07	100
	Apr	68	78	8	98.85	99.74	100
	Mai	68	81	8	95.90	98.37	100
	Jun	71	88	8	97.94	99.39	100
	Jul	72	80	9	97.65	98.73	100
	Aug	72	84	9	96.04	98.22	100
	Sep	73	77	8	96.84	97.64	98.97
	Oct	76	84	9	97.53	98.48	100
	Noi	77	81	9	96.39	99.31	94.45
	Dec	74	79	9	98.15	99.60	100

* Conform Contractelor de Mandat la calculul valorii indicatorului se exclud soldurile clientilor cronici asupra carora Compania Aquaserv SA nu are putere de coercitie (Primaria Tg. Mures, SC SURM SA, SC Energomur SA).

** Conform Contractelor de Mandat la calculul valorii indicatorului se exclud soldurile acelor furnizori la care termenul de plata contractual depaseste 130 zile, intrucat acestea nu reprezinta plati restante.

Din tabelele de mai sus rezulta ca nivelele stabilite a indicatorilor si criteriilor au fost indeplinite in anul 2010.

1.6 CONCLUZII

Bilantul contabil

- imobilizarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au crescut cu 11,73% datorita receptionarii lucrarilor din Programul ISPA si datorita achizitionarii de noi mijloace fixe.
- Cresterea creantelor totale in 2010 fata de 2009 are la baza trei aspecte:
 - cresterea productiei valorice care se datoreaza pe de o parte majorarii de preturi/tarife la toate sucursalele companiei, iar pe de alta parte inceperea operarii serviciilor in Reghin.
 - cresterea creantelor fata de cel mai mare datornic al societatii, Primaria Tg. Mures de la 6,469,026.53 lei in 2009 la 6.892.810,94 lei in 2010, cresterea creantelor

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

- inregistrata la unele societati comerciale. cum ar fi: SC Energomur SA, SC Contrascam Benta SA, SC Scorillo Prod SRL .
- situatia macroeconomica a afectat toate categoriile de clienti, acestia achitandu-si cu intarziere facturile de apa-canal.
 - Daca in anul 2009 clientii au platit in medie la 122 zile, in anul 2010 observam o crestere usoara pana la 125 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 125 zile, deci cu o intarziere medie de 80 zile. Cresterea duratei medii de incasare a facturilor in 2010 fata de 2009 este influentata de datoriile Primariei Tg. Mures, SC SURM SA, SC Energomur SA, a caror nivel al platilor in 2010 a scazut. Fara aceasta crestere a datoriilor Primariei Tg. Mures rata de recuperare al clientilor ramane la nivel constant, fapt ce arata mentinerea controlului asupra debitorilor prin emiterea sistematica de somatii de plata si in cazul cand e necesar pornirea de actiuni judecatoresti impotriva debitorilor restanti si aplicarea sistarii furnizarii apei.
 - Datoriile catre BERD se incadreaza in scadenta de plata conform legilor si contractelor de imprumut.
Plati restante la finele anului 2010 exista atat catre furnizorii de imobilizari pentru lucrarile de investitii finantate din bugetul local Tg. Mures pentru care Primaria Tg. Mures nu a asigurat fondurile necesare la timp, cat si pentru celelalte categorii de furnizori ca urmare a neincasarii creantelor in special de la Primaria Tg. Mures, SC SURM SA si SC Energomur SA
 - Cresterea datoriilor totale in 2010 fata de 2009 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze:
 - prelungirea linei de credit in valoare de 1,500,000 Euro si suplimentarea acesteia cu 300,000 euro
 - trageri din imprumutul BERD pentru finantarea Masurii ISPA
 - cresterea obligatiilor fata de furnizorii de exploatare, aceste datorii au termenele de scadenta depasite, datorita neincasarii creantelor in special de la Primaria Municipiului Tg-Mures, SC SURM SA si SC Energomur SA, asa cum s-a aratat mai sus.
 - Mentinerea echilibrului financiar permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:
 - securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 69,55% din capitaluri proprii si numai in proportie de 30,45% din surse imprumutate
 - rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 29,51% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2009
 - **Capitalurile Proprii** s-au redus de la 35,6 milioane lei in 2009 la 33,6 milioane lei in 2010, dar aceasta scadere nu genereaza conditiile stipulate la art. 153²⁴ din Legea 31/1990. Capitalurile proprii de 33,6 milioane lei sunt mult superioare jumatatii Capitalului social, care este de 7,57 milioane lei.
 - Referitor la capitalul circulant. in cursul anului 2010 afirmam urmatoarele:
 - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
 - capitalul productiv este pozitiv, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor
 - existenta platilor restante catre furnizorii activitatii curente creeaza riscul de a fi oprite livrarile din partea furnizorilor si sa fie perturbata activitatea, motiv pentru care este

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

nevoie de un mai bun management al capitalului productiv, chiar daca pe termen lung echilibrul financiar este asigurat

Contul de rezultate

Profitul brut devine negativ in 2010, inregistrandu-se deci pierdere in valoare de 1.519.457,13 lei datorita faptului ca :

- - veniturile din exploatare au crescut mai incet fata de cheltuielile de exploatare, raportand anul 2010 la 2009, in principal datorita extinderii ariei de operare si infiintarii sucursalei Reghin, a carei raport venituri-cheltuieli a afectuat rezultatul intregii companii pe anul 2010
- - constituirii de ajustari pentru clientii incerti.

Obiectiv si criterii de performanta conform oug 79/2008

Obiectivul. criteriile si indicatorii de performanta din contractele de mandat in anul 2010 au fost indeplinite in fiecare luna si cumulativ de la inceputul anului.

2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN

Cele mai relevante componente a sistemului de control intern sunt urmatoarele:

- Procedurile de sistem si operationale din cadrul Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu
- Sistemul de Control Financiar Preventiv, incluzand si un circuit al documentelor
- Planificarea si raportarea modului de realizare a activitatilor tuturor subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activitatii angajatilor de catre sefi subdiviziunilor organizatorice
- Activitatile Compartimentelor de Urmarire si analiza costuri si de Audit Public Intern
- Certificarea tuturor documentelor justificative de catre sefi subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea si realitatea operatiunilor derulate
- Inventarierea faptica anuala a intregului patrimoniu detinut sau administrat de societate

3. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA INCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

In primul trimestru al anului 2011 a fost aprobata aplicatia aferenta investitiei „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Mureș”, care este cuprinsă în POS Mediu, axa prioritară 1, aprobare data de Ministerul Mediului și Pădurilor, Autoritatea de Management POS Mediu cât și de Comisia Europeană de la Bruxelles. Valoarea totala a proiectului este de 110.8 milioane Euro fara TVA.

In data de 8 aprilie 2011 s-a semnat Contractul de Finantare dintre **Ministerul Mediului și Pădurilor si SC Compania Aquaserv SA** prin care se asigura finantarea proiectului din fonduri nerambursabile in valoare de 99.4 milioane Euro, iar pentru diferenta de 11.4 milioane Euro Aquaserv va contracta in decurs de 12 luni un imprumut de cofinantare.

Detalii despre acest proiect sunt prezentate la punctul urmator „Dezvoltarea previzibila a activitatii intreprinderii”.

4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A ACTIVITATII INTREPRINDERII

Activitatea viitoare a organizatiei va fi afectata semnificativ de cele doua programe investitionale majore aflate in derulare:

- Programul ISPA - prin punerea in functiune de noi faze tehnologice atat la Statia de tratare a apei potabile, cat si la Statia de epurare a apelor uzate aferente municipiului Tg. Mures, se majoreaza cheltuielile de exploatare (in special cele cu energia electrica si materiale chimice de tratare).
- Programul Operational Sectorial de Mediu – acesta vizeaza reabilitarea si extinderea infrastructurii de apa-canal din regiunea de operare a societatii, in zonele cele mai critice, astfel incat sa se atinga standardele asumate de Romania cu ocazia aderarii la UE.

4.1 Programul ISPA

ISPA (Instrumente pentru Politici Structurale de pre-Aderare) este un instrument prin care Uniunea Europeana finanteaza proiecte din domeniul mediului si al transporturilor in 10 tari esteuropene, avand ca scop aducerea infrastructurii acestor tari la un nivel corespunzator cerintelor Uniunii Europene. Scopul Masurii ISPA in Tirgu Mures este imbunatatirea calitatii si extinderea serviciilor furnizate in domeniul apei si canalizarii si protectia mediului inconjurator.

Valoarea totala a programului este de 27,9 mil. Euro, din care:

- 20,9 mil. Euro reprezinta finantare nerambursabila acordata de Uniunea Europeana
- 7 mil. Euro reprezinta contributia proprie a comunitatii tirgumuresene. Pentru aceasta suma AQUASERV a semnat un contract de imprumut cu BERD la data de 23 octombrie 2003, avand ca si garant Consiliul Local Tirgu Mures. Rambursarea imprumutului se face de catre Aquaserv in perioada 2008-2018.

Pachetul de proiecte finantate prin ISPA prevede:

a) Reabilitarea Uzinei de apa, avand ca obiectiv obtinerea unei ape potabile produse cu parametrii calitativi la nivelul cerintelor Uniunii Europene. Valoarea acestei componente este de **11,2 mil. Euro**.

In luna iunie 2009 contractorul a abandonat lucrarile la un stadiu fizic de peste 90%. Incercarile partilor de rezolvare pe cale amiabila a situatiei au esuat. Astfel in luna decembrie 2009 am reziliat contractul, cu mentiunea ca, in luna noiembrie 2009 a fost initiata si de catre Contractor o procedura de arbitraj la Curtea de Arbitraj Comercial International de pe langa Camera de Comert si Industrie a Municipiului Bucuresti. Procedura de arbitraj este in curs de derulare si este prezentat mai detaliat la Nota 10 din cadrul Notelor explicative anexate Situatiilor Financiare.

Urmare identificarii si evaluarii lucrarilor restante, a intocmirii documentelor de licitatie, a derularii procedurii de achizitie publica conform OUG 34/2006 si rezolvarea contestatiilor depuse de contractorul initial, a fost semnat la data de 16 septembrie 2010 un nou contract pentru finalizarea lucrarilor cu o durata de executie de 4 luni. Data de incepere a Contractului de Lucrari a fost fixat pe data de 04 octombrie 2010. **Valoarea lucrarilor contractate este de 2 613 716,60 EUR fara TVA.** (valoarea maxima platibila, care cuprinde si sumele provizionate, articol provizionat si contingenta) Datorita lipsei surselor de finantare ca urmare a expirarii eligibilitatii fondurilor ISPA, incepand din

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

anul 2011, Contractorul, dupa o notificare prealabila a incetinit ritmul executiei, fiind astfel obligati sa accepte o decalare a termenului de finalizare de la data de 04 februarie 2011 la data de 15 mai 2011. Stadiul fizic de realizare a lucrarilor restante la ora actuala este de 41%.

b) Reabilitarea statiei de epurare, avand ca obiectiv obtinerea unor parametri de calitate a apei epurate la nivelul cerintelor Uniunii Europene. Valoarea acestei componente este de **8,6 mil. Euro**.

Aceasta componenta a fost finalizata, receptia la terminarea lucrarilor a fost efectuata in data de 30 iunie 2010. Este in perioada de notificare a defectelor.

c) Extinderea retelei de canalizare si imbunatatiri ale managementului apelor pluviale, are ca obiective cresterea gradului de acoperire a municipiului cu serviciul de canalizare, imbunatatirea managementului apelor pluviale si protectia mediului. Valoarea acestei componente este de **5,7 mil. Euro**.

Subcomponenta privind extinderea retelelor de canalizare a fost receptionata la terminarea lucrarilor in data de 11 iunie 2010. Subcomponenta privind construirea/reabilitarea celor 5 statii de repompare a fost receptionata la terminarea lucrarilor in data de 25 noiembrie 2010. Subcomponenta privind imbunatatirile managementului apelor pluviale a fost receptionata la terminarea lucrarilor in data de 22 martie 2011.

4.2 Programul Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu

In primul trimestru al anului 2011 a fost aprobata aplicatia aferenta investitiei „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in județul Mureș”, care este cuprinsa in POS Mediu, axa prioritara 1, aprobata de Ministerul Mediului si Padurilor, Autoritatea de Management POS Mediu cat si de Comisia Europeana de la Bruxelles. Valoarea totala a proiectului este de 110.8 milioane Euro fara TVA.

In data de 8 aprilie 2011 s-a semnat Contractul de Finantare dintre **Ministerul Mediului si Padurilor si SC Compania Aquaserv SA** prin care se asigura finantarea proiectului din fonduri nerambursabile in valoare de 99.4 milioane Euro, iar pentru diferenta de 11.4 milioane Euro Aquaserv va contracta in decurs de 12 luni un imprumut de cofinantare.

Lucrarile prevazute pe perioada 2011-2013 in cadrul acestui program sunt:

- Reabilitari la 4 bucati de Statii de epurare
- Construirea unei noi Statii de Epurare
- Reabilitari la 5 bucati de Statii de tratare a apei potabile
- Construirea unei noi Statii de tratare a apei potabile
- Reabilitari Statii de pompare
- Construirea de Statii de pompare noi
- Reabilitarea unei aductiuni
- Construirea a doua noi aductiuni
- Reabilitare rezervoare
- Construirea de rezervoare noi
- Reabilitari de retele de distributie
- Extinderi de retele de distributie
- Reabilitari de retele de canalizare
- Extinderi de retele de canalizare

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

Schema de finantare in EURO a proiectului este urmatorul:

1. Valoare totala a proiectului cu TVA	1.1 Cost Eligibil	1.1.1 Deficit de finantare	Fonduri nerambursabile UE
			84,518,530 85.00% din 1.1.1
			Bugetul de stat 12,926,364 13.00% din 1.1.1
			Bugete locale 1,988,671 2.00% din 1.1.1
		1.1.2 Contributia operatorului (prin imprumut)	
		11,442,400 10.32% din 1.1	
	1.2 Cost Neeligibil (TVA)	Contributie Operator si/sau Bugete Locale si/sau Buget de stat	
	26,499,179 19.29% din 1	26,499,179 100.0% din 1.2	

5. ACTIVITATI DIN DOMENIUL CERCETARII SI DEZVOLTARII

Obiectivele activitatii de baza al Companiei Aquaserv sunt prestarea serviciilor de productie si distributie a apei potabile si prestarea serviciilor de canalizare si epurare a apelor uzate. Din acest motiv activitatea de cercetare – dezvoltare nu se orienteaza spre conceperea si dezvoltarea de noi produse, ci spre imbunatatirea tehnologiilor, implementarea de noi tehnologii. Ca exemple:

In procesul de productie a apei potabile:

- utilizarea de polielectrolit si alte materiale pentru coagulare in procesul de decantare a apei brute, utilizarea sodei caustice ca agent chimic de corectie a pH-ului si a permanganatului de potasiu ca agent preoxidant
- utilizarea unui bazin de predecantare pentru ameliorarea variatiei turbiditatii apei brute
- dezinfectia apei potabile prin ozonizare
- filtrarea apei potabile prin carbune activ
- tratarea namolurilor rezultate din procesul de tratare a apei

In procesul de epurare a apelor uzate:

- montare suflante pentru asigurarea aerului necesar desnisiparii si separarii grasimilor
- introducerea proceselor de denitrificare si defosforizare a apelor uzate

COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

SC Compania Aquserv SA a fost implicata ca partener in proiectul Waterpipe, cofinantat prin Programul Cadru 6 (PC6) de cercetare – dezvoltare al Uniunii Europene care a fost lansat la data de 01.11.2006.

Titlul complet al proiectului Waterpipe este “Integrated High Resolution Imaging Ground Penetrating Radar and Decision Support System for WATER PIPEline Rehabilitation”.

Avand o durata de 3 ani (noi 2006 – oct 2009), proiectul Waterpipe urmarea dezvoltarea si evaluarea performantelor a unei solutii integrate pentru detectarea conductelor de apa si defectelor acestora, respectiv managementul reabilitarii conductelor de apa.

6. ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI

Nu este cazul.

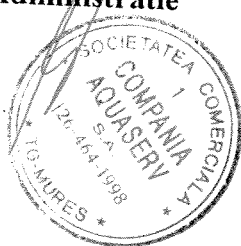
7. SUCURSALELE SOCIETATII

Cu incepere din 15 ianuarie 2007 s-a demarat activitatea a 5 sucursale ale societatii in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc. Principala activitate a sucursalelor o reprezinta furnizarea serviciilor de apa-canal in localitatile respective.

Cu incepere din 1 martie 2010 s-a demarat activitatea si la a 6-a sucursala, in municipiul Reghin.

DI. Racz Lucian

Presedinte Consiliu de Administratie



COMPANIA AQUASERV S.A.

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2010

TABLOUL DE BORD FINANCIAR					Anexa nr. 1
	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2009	31.12.2010
Managementul capitalului productiv					
1	Lichiditatea curenta	Active curente / Pasive curente		1,22	1,07
2	Lichiditatea rapida	Active curente-Stocuri Pasive curente		1,17	1,01
3	Rata de rulare a debitorilor (clienti)*	Sold clienti x nr. zile Total vanzari	Zile	122	125
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	Sold furnizori x nr. zile Total achizitii	Zile	91	84
5	Rata de rulare a stocurilor totale	Total stocuri x nr. zile Consum de materiale	Zile	87	90
Structura financiara - echilibrul financiar					
6	Independenta financiara (pe termen lung)	Cap propr.+subv.inv. x 100 Total pasiv	%	68,62	69,55
7	Independenta financiara (pe termen scurt)	Capital permanent x 100 Total pasiv	%	84,90	83,80
8	Lichiditatea	Active curente x 100 Total active	%	18,52	17,31
9	Capitalul productiv	(AC-PC) x 100 Total active	%	3,42	1,11
10	Rata indatorarii	Total datorii x 100 Total active	%	31,38	29,51
11	Rata de acoperire a dobanzilor	(Profit brut+dobanzi) / Dobanzi		2,56	-6,03
Rate de profitabilitate					
12	Rata venitului pe capitalul angajat	Profit de exploatare / Capital angajat	%	0,25	-0,82
13	Rata de utilizare a activelor	Vanzari / Active operationale	%	37,38	38,7
14	Rata venitului din vanzari	Profit de exploatare / Vanzari	%	0,66	-2,12
15	Rata profitului	Profit brut / Cifra de afaceri	%	0,57	-2,72

* La calculul indicatorului 3, valorile soldului clientilor (brut) si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

** La calculul indicatorului 4 valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

Bifați numai dacă ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
este cazul: ☐ Sucursala

☐ Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Tip situație financiară : BL

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA TG.MURES

Adresa

Judet Mures Sector Localitate TG.MURES
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
KOS KAROLY I 0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998

Cod unic de înregistrare 10755074

Forma de proprietate 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

F10 - pag. 1

BILANȚ

la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	722.416	394.910
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05	1.424.311	1.500.732
TOTAL (rd.01 la 05)	06	2.146.727	1.895.642
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	21.888.240	43.721.238
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	9.181.519	18.504.636
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	116.340	246.939
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	94.686.075	78.159.866
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	125.872.174	140.632.679
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	9.500	24.330
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	9.500	24.330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	128.028.401	142.552.651
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.316.913	1.467.304
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		224
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.316.913	1.467.528
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	18.748.053	20.827.972
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	2.063.663	1.123.613
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29	57.639	
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	20.869.355	21.951.585
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	0	
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	6.824.445	6.339.927
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	29.010.713	29.759.040
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	89.678	89.365
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	9.138.890	10.972.187
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	99.441	150.448
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	11.237.683	13.826.130
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	3.249.820	2.985.221
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	23.725.834	27.933.986
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	5.374.557	1.914.419
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	133.402.958	144.467.070
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	19.845.454	20.015.718
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	691.810	344.281
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	5.041.645	2.585.168
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	25.578.909	22.945.167
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	1.519.590	1.274.275
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	108.818	343.819
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	1.628.408	1.618.094
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	70.561.049	86.276.087
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	70.561.049	86.276.087
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	7.583.800	7.575.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	7.583.800	7.575.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71	2.207.687	2.207.687
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	9.426.065	8.051.317
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	949.652	949.652
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	1.339.378	2.714.127
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	13.151.884	13.102.545
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	15.440.914	16.766.324
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	81	894.600
	SOLD D (ct. 117)	82	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	95.771
	SOLD D (ct. 121)	84	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	14.245	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	35.634.592	33.627.722
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	35.634.592	33.627.722

Suma de control F10 : 2039841594 / 4777979462

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

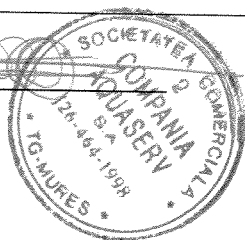
ING.HOROBET SERGIU

Numele și prenumele

EC.TAKACS ELEK

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	49.870.884	55.897.146
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	49.832.619	55.971.079
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	38.265	15.922
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		89.855
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	87.357	21.434
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	3.046.560	4.270.237
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	53.004.801	60.188.817
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	4.896.981	5.648.671
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	600.784	273.558
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	7.015.599	9.522.762
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	37.701	15.807
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	23.611.540	26.655.424
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	18.699.008	21.061.239
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	4.912.532	5.594.185
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	2.890.374	4.294.755
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	2.891.095	4.305.677
a.2) Venituri (ct.7813)	23	721	10.922
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	815.701	1.761.548
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	1.062.010	2.314.407
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	246.309	552.859
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	12.821.764	13.214.276
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	11.051.582	11.171.466
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.071.954	927.640
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	698.228	1.115.170

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-13.427	-10.313
- Cheltuieli (ct.6812)	33	108.818	343.819
- Venituri (ct.7812)	34	122.245	354.132
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	52.677.017	61.376.488
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	327.784	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	1.187.671
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	192.505	142.655
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	493.948	2.279.183
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	686.453	2.421.838
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	183.095	216.026
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	546.231	2.537.598
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	729.326	2.753.624
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	42.873	331.786
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	284.911	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	1.519.457
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	53.691.254	62.610.655
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	53.406.343	64.130.112

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	284.911	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	1.519.457
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	189.140	429.776
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	95.771	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	1.949.233

Suma de control F20 : 904241620 / 4777979462

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Numele și prenumele

EC.TAKACS ELEK

Semnătura

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unități		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit		01	0		0
Unități care au înregistrat pierdere		02	1		1.949.233
II Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:		03	4.631.960	3.764.202	867.758
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	4.076.817	3.209.059	867.758
- peste 30 de zile		05	2.523.814	1.838.501	685.313
- peste 90 de zile		06	1.424.497	1.346.013	78.484
- peste 1 an		07	128.506	24.545	103.961
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08	147.300	147.300	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	108.295	108.295	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		10	35.714	35.714	
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12	3.291	3.291	
- Alte datorii sociale		13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		14			
Obligatii restante fata de alți creditori		15			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	407.843	407.843	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17			
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21), din care:		18			
- restante după 30 de zile		19			
- restante după 90 de zile		20			
- restante după 1 an		21			
Dobânzi restante		22			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		23	769		848

IV. Plăți de dobanzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24		
- impozitul datorat la bugetul de stat		25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29		
V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor		30	1.643.964	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		31		
- din fonduri publice		32		
- din fonduri private		33		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:		34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		37		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A		B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:		38		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:		39		
- acțiuni cotate emise de rezidenți		40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		41		
- părți sociale emise de rezidenți		42		
- obligațiuni emise de rezidenți		43		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți		44		
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți		45		
- obligațiuni emise de nerezidenți		46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:		47		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		48		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	22.366.729	26.219.792
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	34	6.643
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	2.035.329	548.893
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	207.170	687.576
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55	1.908	301
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	13.204	5.946
- în lei (ct. 5311)	66	13.204	5.946
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	6.775.751	6.332.769
- în lei (ct. 5121)	69	2.574.114	2.153.008
- în valută (ct. 5124)	70	4.201.637	4.179.761
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71	32.256	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72	32.256	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	49.304.743	50.879.153
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78	6.342.300	7.712.640
- în lei	79		
- în valută	80	6.342.300	7.712.640
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87	22.326.136	23.275.265
- în lei	88		

- în valută	89	22.326.136	23.275.265
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91	5.357.553	2.585.168
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93	5.357.553	2.585.168
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	12.028.933	14.320.859
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	658.445	712.498
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	2.412.707	2.088.597
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	162.622	164.109
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100	16.047	20.017
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	7.583.800	7.575.500
- acțiuni cotate	102		
- acțiuni necotate	103	7.583.800	7.575.500
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107		

Suma de control F30 : 407250570 / 4777980462

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

Rd.102 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

Rd.103 - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

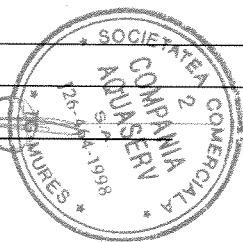
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.TAKACS ELEK

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2010

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.597.074	15.342		X	3.612.416
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	1.424.310	76.422		X	1.500.732
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	5.021.384	91.764		X	5.113.148
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	397.656			X	397.656
Constructii	06	28.225.292	22.960.888			51.186.180
Instalatii tehnice si masini	07	23.845.473	12.487.080	1.747.389	343.614	34.585.164
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	472.954	152.124	5.924	5.924	619.154
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	94.686.075	20.300.824	36.827.033	X	78.159.866
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	147.627.450	55.900.916	38.580.346	349.538	164.948.020
Imobilizari financiare	11	9.500	24.330	9.500	X	24.330
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	152.658.334	56.017.010	38.589.846	349.538	170.085.498

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	2.874.657	342.849		3.217.506
TOTAL (rd.13 +14)	15	2.874.657	342.849		3.217.506
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	27.552			27.552
Constructii	17	6.671.098	1.129.361		7.800.459
Instalatii tehnice si masini	18	14.645.417	2.801.274	1.385.917	16.060.774
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	356.614	21.525	5.924	372.215
TOTAL (rd.16 la 19)	20	21.700.681	3.952.160	1.391.841	24.261.000
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	24.575.338	4.295.009	1.391.841	27.478.506

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	7.326			7.326
Constructii	27	28.733		1.472	27.261
Instalatii tehnice si masini	28	18.536	10.668	9.450	19.754
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	54.595	10.668	10.922	54.341
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	54.595	10.668	10.922	54.341

Suma de control F40 : 1426646678 / 4777979462

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Numele si prenumele

EC.TAKACS ELEK

Semnătura

Calitatea

Stampila unității

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

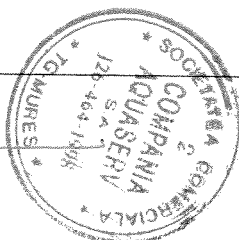
Formular
VALIDAT

Vers.1.00

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2009	2010
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	284,911	(1,519,457)
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	2,890,374	4,294,755
Venituri din subventii pentru investitii	(93,752)	(88,807)
Venituri din vanzari de imobilizari	(818)	(553,998)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	582	361,472
Provizioane pentru fondul de participare la profit	(13,427)	235,001
Provizioane pentru impozit		(245,315)
Venituri din dobanda	(192,505)	(142,656)
Cheltuieli cu dobanda	183,095	216,026
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	3,058,460	2,557,022
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(3,879,604)	(1,322,939)
Scadere / (Crestere) stocuri	(80,021)	(150,614)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	4,003,398	(1,854,475)
Numerar generat din exploatare	3,102,233	(771,007)
Dobanda platita	(411,137)	(212,056)
Impozitul pe profit platit	(596,608)	(248,000)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	2,094,488	(1,231,063)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	2,094,488	(1,231,063)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(5,391,629)	(19,180,477)
Variatia datoriilor catre furnizori de imobilizari	(6,429,931)	1,421,356
Subventii primite	5,175,383	15,803,846
Incasari din vanzarea de imobilizari	818	553,998
Dobanzi incasate	192,020	144,262
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(6,453,339)	(1,257,016)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor	5,887,598	2,003,560
Dividende	(360,104)	-
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	5,527,494	2,003,560
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(1,168,643)	(484,518)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	5,655,802	6,824,445
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	6,824,445	6,339,927

Horobeț Sergiu
Director General



Takács Elek
Manager Finante

Takács

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIUL
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2010 Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri Total Din care	prin transfer	Reduceri Total Din care	prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Capital subscris	7,583,800		-	8,300	-	7,575,500
Prime de capital	2,207,687		-	-	-	2,207,687
Rezerve din reevaluare 2003	1,448,215		-	86,846	86,846	1,361,369
Rezerve din reevaluare 2009	9,497,440		-	1,533,216	1,287,901	7,964,224
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009	-1,519,590	245,315	-	-	-	-1,274,275
Rezerve legale	949,652		-	-	-	949,652
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1,339,378	86,847	86,847	-	-	1,426,225
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009		1,287,902	1,287,902	-	-	1,287,902
Rezerve surse proprii *	4,000,272		-	49,339	-	3,950,933
Rezerve (aloc.bug.la nivelul imp.pe profit, dividende)	5,962,530	-	-	-	-	5,962,530
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3,189,082	-	-	-	-	3,189,082
Rezultat reportat din adoptarea prima data a IAS	-1,108,373	68,482	68,482	-	-	-1,039,891
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	2,092,929	-	-	-	-	2,092,929
Rezultat reportat din adoptarea prima data a reglementarilor contabile conforme cu Directiva IV a CEE	-89,956	13,044	13,044	-	-	-76,912
Profitul exercitiului financiar	95,771	64,951,845	-	66,996,849	-	-1,949,233
Repartizarea profitului	-14,245	-81,526	-	-95,771	-	0
Total capitaluri proprii	35,634,592	66,571,909	1,456,275	68,578,779	1,374,747	33,627,722

* Diminuarea in cursul anului 2010 a Rezervelor constituite din surse proprii, in valoare de 49,339 lei, reprezinta diminuarea capitalurilor proprii aferente a doua cladiri care s-au restituit actionarului principal si care au constituit aport la capitalul social. Concomitent cu scoaterea din evidenta a valorii nete a celor doua cladiri s-a diminuat capitalul social cu 8,300 lei si rezervele cu 49,339 lei.

Horobet, Sergiu
Director General

Takács Elek
Manager Finante

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE		IMOBILIZARI CORPORALE				
Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	TOTAL
Cost	Programe informatice si imobilizari in curs					
La 31.12.2009	5,021,384	28,622,948	23,845,473	472,954	94,686,075	147,627,450
Intrari	91,764	22,960,888	12,487,080	152,124	20,300,824	55,900,916
Iesiri/trasferuri	-	-	1,747,389	5,924	36,827,033	38,580,346
La 31.12.2010	5,113,148	51,583,836	34,585,164	619,154	78,159,866	164,948,020
Amortizare						
La 31.12.2009	2,874,657	6,698,650	14,645,417	356,614	-	21,700,681
In perioada	342,849	1,129,361	2,801,274	21,525	-	3,952,160
Iesiri	-	-	1,385,917	5,924	-	1,391,841
La 31.12.2010	3,217,506	7,828,011	16,060,774	372,215	-	24,261,000
Provizioane						
La 31.12.2009	-	36,058	18,537	-	-	54,595
Intrari	-	-	10,668	-	-	10,668
Iesiri	-	1,472	9,450	-	-	10,922
La 31.12.2010	-	34,587	19,754	-	-	54,341
Valoare neta						
La 31.12.2009	2,146,727	21,888,240	9,181,520	116,341	94,686,075	125,872,176
La 31.12.2010	1,895,642	43,721,238	18,504,636	246,939	78,159,866	140,632,679

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2010 au fost receptionate mijloace fixe de natura domeniului public in valoare de 33.879.181 lei realizate prin programul ISPA, dupa cum urmeaza:

- din categoria I "Constructii si terenuri" in valoare de 22.166.057 lei
- din categoria 2 "Instalatii tehnice si mijloace de transport" in valoare de 11.560.999 lei
- din categoria 3 "Mobilier si aparatura birotica" in valoare de 152.125 lei

Acestea au fost cuprinse in evidenta contabila la conturi de clasa 2 si urmeaza ca la finalizarea integrala a proiectului, dupa repartizarea pe valoarea acestora si a cheltuielilor indirecte sa fie predate la Consiliul Local, urmand a fi predate operatorului in concesiune in vederea exploatarei prin act aditional la Contractul de Delegare. Fac exceptie de la predarea la finalizarea proiectului acele parti de mijloace fixe in valoare totala de 18.439.636 lei care au fost finantate prin imprumutul contractat de operator de la BERD si care vor fi predate Consiliului Local dupa rambursarea imprumutului. Mentionam ca la aceste mijloace fixe nu s-a calculat amortisment.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2010	Transferuri		Sold la 31.12.2010
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	108,818	339,319	108,818	339,319
Provizioane pentru impozit	1,519,590	-	245,315	1,274,275
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	4,500	-	4,500
Total	1,628,408	343,819	354,133	1,618,094

Provizioane pentru litigiu in valoare de 339.319 lei sunt constituite pentru litigii dupa cum urmeaza :

- 64.539 lei cu reclamantul Daraban Otto si reprezinta suma solicitata ca penalitati aferente perioadei 23.12.2009-07.12.2010 pentru intarzierea platii despagubirii in temeiul art.14 alin.3 din capitolul IX al contractului de mandat incheiat intre parti, contract incetat in data de 7 aprilie 2009, odata cu revocarea vechiului Consiliu de Administratie;
- 20.766 lei cu reclamantul Belean Vasile, in litigiul de munca intentat in urma preluarii zonei de operare de la SC SURM SA.;
- 19.176 lei cu reclamantul Bucur Marius, in litigiul de munca intentat in urma preluarii zonei de operare de la SC SURM SA.;
- 19.228 lei cu reclamantul Budai Stefan, in litigiul de munca intentat in urma preluarii zonei de operare de la SC SURM SA.;
- 23.151 lei cu reclamantul Zilinszki Ludovic, in litigiul de munca intentat in urma preluarii zonei de operare de la SC SURM SA.;
- 56.943 lei cu reclamantul Brejan Mihaela, pentru pretentii salarii compensatoare in urma desfiintarii postului de Director Adjunct;
- 1.495 lei pentru pretentiile firmei de asigurari aferente sumei platite de aceasta ca dauna in urma avarierii unui autovehicol care s-a lovit de un postament din beton aferent unei guri de canal nesemnnalizata;
- 19.489 lei pentru pretentiile de daune ale firmei SC Solitar Impex SRL in urma inundarii magaziei aflate in proprietatea acestuia;
- 114.153 lei pentru litigiul cu SC SOCOT SA reprezentand majorari de intarziere pentru neplata la termen a facturilor.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- 379 lei pentru litigiul cu paratul Herchi Victor, angajat la Suc.Ludus care a plecat de la societate si a ramas cu o datorie, cu probabilitate de recuperare redusa datorita situatiei sale sociale.

In exercitiul financiar 2010, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 4.500 lei pentru o amenda achitata de compania noastra la Inspectoratul Teritorial de Munca pentru un accident de munca mortal, suma neinregistrata pe cheltuieli. S-a constituit o comisie de cercetare la nivelul companiei care a analizat cazul, si care a adus contraargumente la constatările ITM Mures obtinandu-se o sentinta judecatoreasca care a stabilit faptul ca, compania noastra nu se face vinovata de acest accident, si ca atare am actionat in instanta ITM Mures, urmand a ne recupera amenda achitat pe nedrept.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2009	2010
Profit net de repartizat:	95,771	-
din care:		
Repartizare rezerva legala	14,245	-
Acoperire pierdere retratare	81,526	-
Profit nerepartizat	-	-

La incheierea exercitiului financiar al anului 2010 s-a inregistrat o pierdere contabila neta in valoare de 1.949.233 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2009	2010
1. CIFRA DE AFACERI NETA	49,870,884	55,897,147
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	31,277,644	37,201,710
3. Cheltuielile activitatii de baza	20,973,132	25,921,274
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	9,546,140	10,426,404
5. Cheltuielile indirecte de productie	758,372	854,032
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18,593,240	18,695,437
7. Cheltuieli de desfacere	3,699,362	3,660,875
8. Cheltuieli generale de administratie	16,294,978	17,434,031
9. Alte venituri din exploatare	1,728,884	1,211,798
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	327,784	(1,187,672)

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2010	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	20,827,972	20,827,972	-
Alte creante	1,123,613	1,123,613	-
Capital subscis si nevarsat	-	-	-
Total	21,951,585	21,951,585	

Descriere	31 Decembrie 2009	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	18,748,053	18,748,053	-
Alte creante	2,063,663	2,063,663	-
Capital subscis si nevarsat	57,639	57,639	-
Total	20,869,355	20,869,355	-

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Avansuri pentru servicii	398	4,358
Cienti	18,361,997	20,243,017
Cienti incerti sau in litigiu	3,908,825	5,899,618
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(3,618,676)	(5,391,820)
Efecte de primit	95,509	72,799
Total	18,748,053	20,827,972

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 3.618.676 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului ca urmare a incasarii acestora s-a reluat la venituri suma de 540.276 lei, iar la sfarsitul anului soldul fara TVA al facturilor peste 270 de zile vechime era de 5.391.820 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 2.313.420 lei.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Subventii guvernamentale	1,140,863	69,630
Alte sume cu caracter de subventii	320,418	350,976
Creante cu personalul	34	6,643
TVA de recuperat	-	-
TVA neexigibila	131,809	14,004
Dobanzi de incasat	1,908	301
Alte impozite si taxe	442,204	114,504
Debitori diversi	59,852	588,861
Decontari in curs de clarificare	11	9,349
Ajustari pentru debitori diversi	(33,436)	(30,655)
Total	2,063,663	1,123,613

Subventiile guvernamentale de incasat reprezinta fonduri nerambursabile ISPA de primit pentru acoperirea datoriilor fata de furnizorii de imobilizari ISPA care au depus facturi pentru lucrarile realizate si care nu au fost achitate pana la 31 decembrie al anului. La finele lui 2010 suma de 69.630 lei reprezinta sume de achitat de catre Ministerul Finantelor catre Consultantul din cadrul masurii ISPA, suma ce a fost stinsa in trimestrul I al anului 2011.

Alte sume cu caracter de subventii in valoare de 350.976 lei consta in subventii de incasat de la Primaria Tg. Mures pentru dobanda aferenta creditului BERD pe lunile aug- dec 2010.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2010	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	150,448	150,448	-
Datorii comerciale	14,170,411	13,826,130	344,281
Sume datorate institutiilor de credit	30,987,905	10,972,187	20,015,718
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5,570,389	2,985,221	2,585,168
Total	50,879,153	27,933,986	22,945,167

Descriere	31 Decembrie 2009	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	99,441	99,441	-
Datorii comerciale	11,929,493	11,237,683	691,810
Sume datorate institutiilor de credit	28,984,344	9,138,890	19,845,454
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8,291,465	3,249,820	5,041,645
Total	49,304,743	23,725,834	25,578,909

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Furnizori	5,532,821	6,614,076
Furnizori de imobilizari	5,454,146	6,875,501
Furnizori – facturi nesosite	942,526	680,834
Total	11,929,493	14,170,411

"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:

	31 decembrie 2010	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	22,924,289	2,908,571	20,015,718
Linia de credit	7,712,640	7,712,640	-
Dobanda de platit preliminata	350,976	350,976	-
Total	30,987,905	10,972,187	20,015,718

	31 decembrie 2009	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	22,326,136	2,480,682	19,845,454
Linia de credit	6,342,300	6,342,300	-
Dobanda de platit preliminata	315,908	315,908	-
Total	28,984,344	9,138,890	19,845,454

Societatea are contractate urmatoarele credite:

1. Linia de credit acordata de ING BANK

Pentru finantarea activitatii curente, SC Compania Aquaserv a incheiat in anul 2009 cu banca ING Bank un contract de linie de credit la valoarea maxima de 1.500.000 Euro, revizuibil pana la implinirea a 12 (douasprezece) luni calendaristice de la data semnarii contractului.

Astfel, in anul 2010, respectiv in cursul lunii ianuarie, a fost organizata o licitatie pentru linia de credit iar in urma finalizarii procedurii de licitatie a fost declarata castigatoare tot ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.1/19.02.2010 la contractul de imprumut nr.09031/20.02.2009.

In cursul lunii octombrie 2010 a fost organizata o licitatie pentru majorarea liniei de credit. La finalizarea procedurii de licitatie a fost declarata castigatoare ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.2/17.11.2010 la Contractul nr.09031/20.02.2009, in consecinta linia de

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

credit a fost majorata cu 300.000 de Euro, limita maxima a acesteia ajungand la valoarea de 1.800.000 Euro.

Soldul creditului pe termen scurt la data de 31.12.2010 este de 7.712.640 lei, acesta fiind echivalentul a sumei de 1.800.000 Euro, la cursul de 4,2848 lei/Euro.

Linia de credit este garantata prin creante, conturi bancare si unele imobile din patrimoniul propriu al societatii, dupa cum urmeaza:

- cladirile de la sediul central al societatii, str Kos Karoly nr.1 din Tg Mures, in valoare neta, la 31.12.2010, de 5.440.340 lei, ipotecate in baza Contractului de ipoteca din data de 19.11.2010;

- garantie reala mobiliara asupra conturilor in baza Contractului nr.09031/G2/2009 si a actului aditional nr1/2010 la acesta;

- cesiune de creante cu titlu de garantie reala mobiliara in baza Contractului nr.09031 /G1 / 2009 si a actului aditional nr.1/2010 la acesta.

2. Credit BERD-ISPA

De asemenea, SC Compania Aquaserv SA, succesoarea RA Aquaserv Targu Mures, este beneficiara unei asistente financiare nerambursabile in baza Memorandumului de finantare convenit intre Guvernul Romaniei si Comisia Europeana privind asistenta financiara nerambursabila acordata prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare pentru masura "Reabilitarea retelei de alimentare cu apa potabila, colectarea si tratarea apei uzate in orasul Targu Mures, Romania", semnat la Bruxelles la data de 20 noiembrie 2001 si la Bucuresti la 22 februarie 2002, ratificat prin Legea nr.473/2002, care s-a publicat in Monitorul Oficial nr.587/8 august 2002.

Valoarea totala a asistentei financiare este de 27,909,400 euro, iar finantarea masurii este asigurata astfel:

- 20,909,400 Euro este contributia Comunitatii Europene prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare (ISPA), sub forma asistentei financiare nerambursabile (imprumut nerambursabil);
- 7,000,000 Euro din imprumut rambursabil in baza Contractului incheiat la data de 23 octombrie 2003 intre Aquaserv si Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD) in scopul cofinantarii proiectului (masurii) si a Actului aditional la acesta incheiat la data de 24.01.2006. Consiliul local municipal Targu Mures este garantul imprumutului fapt pentru care a semnat cu BERD Contractul de Garantie si Asistenta a proiectului;

Imprumutul se ramburseaza de catre societate in 22 de rate semestriale egale incepand cu data de 21 februarie 2008 pana la data de 21 august 2018.

Pentru acest imprumut SC Compania Aquaserv SA plateste, la data fiecărei scadente, o dobanda, la valoarea tragerilor din imprumut, la o rata egala cu valoarea marjei bancii plus rata anuala EURIBOR pentru respectiva perioada de dobanda.

In anul 2010 au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 23 octombrie 2003:

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- 3.588,86 Euro- comision de angajare de 0.5% pe an pentru suma din imprumut care nu a fost platita/varsata imprumutatului sau nu a fost anulata, in baza prevederilor Sectiunii 3.04. lit.(a) din Contract;
- 201.917,10 Euro-dobanda aferenta sumelor trase din imprumut ;
- 608.045,22 Euro-rate imprumut.

Pana la finele anului 2010, din acest imprumut, au fost efectuate trageri in valoare totala de 6.876.308,98 Euro din care suma de 677.894,04 Euro s-a tras in anul 2010.

Din anul 2008 s-a inceput rambursarea imprumutului. Astfel, pana la finele anului 2010, Societatea a rambursat catre BERD suma de 1.526.166,82 Euro, ramanand la finele anului un sold de 5.350.142,16 Euro. Echivalentul in lei al soldului acestui credit, in valoare de 5.350.142,16 Euro, evaluat la cursul BNR de 4,2848 lei/Euro din data de 31 decembrie 2010, este de 22,924.289,13 lei.

Pozitia "*Alte datorii*" include:

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Datorii in legatura cu personalul	540,927	563,467
Garantii retinute personalului	117,518	149,032
Contributia unitatii la asigurarile sociale	650,512	559,227
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	313,426	196,699
Contributia unitatii la fondul de somaj	14,611	9,199
Contributia personalului la fondul de somaj	14,606	9,172
Contributia unitatii la fondul de sanatate	154,895	97,285
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	161,418	102,009
Fond garantare salarii	7,446	4,674
TVA de plata	775,934	851,364
TVA neexigibila	-	-
Impozitul pe salarii	308,038	252,188
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	4,049	4,206
Alte datorii fata de bugetul de stat	7,772	2,573
Operatiuni in curs de lamurire	5,834	-
Creditori diversi	156,787	164,109
Garantii retinute de la furnizori	5,041,645	2,585,168
Dobânzi de plătit (la linia de credit)	16,047	20,017
Impozit pe profit curent	-	-
Total	8,291,465	5,570,389

Garantiile retinute sunt garantii de buna executie retinute la plata facturilor de imobilizari ale unor furnizori care se platesc din fonduri ISPA. Aceste garantii se vor elibera la receptia definitiva a lucrarilor sau in schimbul unor noi scrisori de garantii bancare.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

6.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

6.2 PRINCIPII CONTABILE

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare conform OMFP 2869/2010 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

Principiul permanentei metodelor

Este asigurata continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

In anul 2010 conform OMFP 3055/2009 si OMFP 2869/2010 reducerile comerciale in valoare de 89,855 lei fara TVA au fost contabilizate la contul 709 „Reduceri comerciale”, fata de anul 2009 cand valoarea acestora de 81,974 lei fara TVA a fost inregistrata pe contul de cheltuieli 6581 „Despagubiri, amenzi si penalitati”.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;

b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elemntelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate s-au inregistrat initial in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de catre o firma specializata de evaluatori pentru a evalua activele la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Diferentele din reevaluare determinate la 31-decembrie 2003 se cifreaza la o valoare de 2,787,594 mii lei, si care au fost inregistrate in contabilitate la 31 dec. 2003.

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 – 2010 in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, amortizarile aferente diferentelor din reevaluare.

Soldul la inceputul exercitiului al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1,339,378 lei, iar in cursul anului s-au mai transferat 86,847.08 lei, astfel ca la finele exercitiului financiar soldul contului 1065 Rezerva din surplus de reevaluare este 1,426,225 de lei.

La 31 Decembrie 2009 s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu; inregistrandu-se pe cont analitic distinct diferentele pozitive din reevaluare care sunt in valoare de 9,497,440 lei si s-au inregistrat pe diferente din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii ramase, in valoare de 46,777 lei, suma inregistrandu-se pe cheltuieli cu ajustari pentru deprecierea activelor.

In cursul anului 2010 Din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 1,287,901 lei reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare precum si diferentele din reevaluare aferente cedarii, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 245,314 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2010.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-24 ani
Software	1 an

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In baza Hotararii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonoma din care a luat fiinta SC Compania Aquaserv SA, a fost impartit in patrimoni public si privat in luna septembrie 2002. Astfel, incepand cu luna Octombrie 2002 imobilizarile de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finantata din surse proprii.

Incepand cu data de 07 martie 2006, odata cu transformarea regiei in societate comerciala, s-au predat la Consiliul Local Tg. Mures pe baza de protocol mijloacele fixe de natura domeniului public care figurau in bilantul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate in concesiune si in evidenta contabila in afara bilantului pe baza contractului de concesiune.

In proprietatea societatii, au ramas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finantate din surse proprii, si care se amortizeaza in continuare.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Metoda utilizata pentru evidenta consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate fara TVA avand o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. Datoriile Primariei Tg. Mures si localitatii Tarnaveni fata de societate nu au fost supuse ajustarilor intrucat institutia respectiva are caracter de permanenta, nefiind previzibil desfiintarea acesteia. La finele anului 2010 au fost efectuate ajustari pentru intreaga creanta aferenta clientilor care sunt aproape de insolventa (a se vedea NOTA 11)

Alocatii bugetare

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de domeniul public sunt evidentiate incepand cu anul 2008 in conturi de subventii. La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. Odata cu predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiate valorile alocatiilor bugetare.

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective;

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar 2010 au fost: 1 USD = 3.2045 LEI, 1 EUR = 4.2848 LEI.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Fata de 31.12.2009, cand capitalul social subscris era in valoare de 7,583,800 lei, in anul 2010 s-a diminuat capitalul social cu 8.300 lei, respectiv s-au anulat 83 de actiuni a cate 100 lei fiecare.

Aceasta diminuare de capital social este rezultatul restituirii a doua cladiri aduse ca aport de Municipiul Tg. Mures, restituirea s-a facut cu aprobarea AGA, si a Consiliului de administratie motiv pentru care actiunile Municipiului Tg Mures s-au diminuat cu 83 de bucati.

La 31.12.2010 capital social subscris in valoare de 7.575.500 lei este in intregime varsat, constand intr-un numar de 75,755 actiuni a 100 lei fiecare.

Actiunile societatii sunt nominative, sunt emise in forma dematerializata, respectand prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2010 este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	% din capitalul social
Municipiul Tirgu Mures	61,917	81,73
Municipiul Sighisoara	2,850	3,76
Municipiul Reghin	3,198	4,23
Orasul Ludus	1,250	1,65
Municipiul Tarnaveni	2,320	3,06
Orasul Iernut	460	0,61
Consiliul Judetean Mures	3,000	3,96
Orasul Cristuru Secuiesc	760	1,00
Total	75,755	100%

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In perioada 01.01.2010 – 31.12.2010 conducera societatii a fost asigurata, dupa cum urmeaza :

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Marcela Emilia
Membru : Rus Adrian
Membru : Moca Teodoru

In perioada 01.01.2010 – 31.12.2010 Echipa de Top Management a societatii era formata din :

Director General : Horobet Sergiu
Director Economic : Lazar Sorin Daniel
Director Exploatare : Moraru Marin

Manager Servicii Interne : Pora Zamfira
Manager Dezvoltare si Relatii : Sabau Manuela
Manager Finante : Takacs Elek
Manager Apa Potabila : Ciupe Aurel
Manager Ape Uzate : Bauer Csaba

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2010.

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2010 a fost de 848 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2010 au fost in suma de 26.766.388 lei, din care:

Salarii brute :	21.061.239 lei;
din care platite administratorilor:	2.832 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala:	5.594.185 lei;
Fonduri speciale :	110.964 lei.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2009	2010
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	468,007	-1,303,431
Capital angajat (B)	133,402,960	144,467,070
A/B	0.35%	-0.01%
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	95,771	-1,949,233
Total capitaluri (B)	35,634,593	33,627,721
A/B	0.27%	-5.80%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	327,785	-1,187,672
Total capitaluri (B)	35,634,593	33,627,721
A/B	0.92%	-3.53%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	95,771	-1,949,233
Venituri totale (B)	53,691,254	62,610,655
A/B	0.18%	-3.11%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	468,007	-1,303,431
Total Activ (B)	157,128,793	172,401,056
A/B	0.30%	-0.76%

SOLVABILITATE	2009	2010
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	49,304,743	50,879,153
Total Activ (B)	157,128,793	172,401,056
A/B	31.38%	29.51%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	49,304,743	50,879,153
Total capitaluri (B)	35,634,593	33,627,721
A/B	138.36%	151.30%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	468,006	-1,303,431
Dobanda (B)	183,095	216,026
A/B- ori	2.56	-6.03%

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2009	2010
Rata lichiditatii generale		
Active curente (A)	29,010,714	29,759,040
Obligatii curente (B)	23,725,833	27,933,986
(A/B)	1.22	1.07
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente (A)	29,010,714	29,759,040
Stocuri (B)	1,316,913	1,467,528
Obligatii curente (C)	23,725,833	27,933,986
(A-B)/C	1.17	1.01
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	18,748,053	20,827,972
Cifra de afaceri neta (B)	49,870,884	55,897,147
(A/B)*365- zile	137	136
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	11,237,683	13,826,130
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	16,549,347	17,093,696
(A/B)*365- zile	248	295

NOTA 10. ALTE INFORMATII

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Tirgu Mures in baza OUG 30/1997 si asocierea Consiliului Local Tg. Mures cu alte consilii locale si Consiliul Judetean Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale respective in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia autoritatilor nationale care se bazeaza pe recomandarile Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Reghin, Tarnaveni si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

Sediul social este in Targu Mures, strada Kos Karoly nr.1.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pana in 15 ianuarie 2007 societatea avea incheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliul Local Tg. Mures si functiona ca operator doar pe raza municipiului Tg. Mures. Din 15 ianuarie 2007 a fost incheiat si un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, in 2007 societatea operand serviciile de apa-canal si in aceste localitati prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate.

Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogacea, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda.

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aquainvest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Poramul Operational Sectorial de Mediu.

SC Compania Aquaserv SA nu detine actiuni la o alta entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea apei brute, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate;

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2010 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al exercitiului a fost influentat de urmatoarele elemente:

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 20 litera c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare si/sau mecenat, efectuate potrivit legii si inregistrate in contabilitate;
- S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
- S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;
- S-a majorat suma aferenta amortizarii contabile;
- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismentul pe anul 2010 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la 31.12.2009;

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2010 este mai mare fata de cel datorat pentru exercitiul financiar 2009 cu suma de 240.636 lei.

Mentionam ca pentru exercitiul financiar 2009 s-a achitat mai mult impozit pe profit decat cel datorat, pentru acel an, cu suma de 503.860 lei (incluzand si plata din luna ianuarie 2010).

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2010 este in suma de 429.776 lei, fata de care am achitat suma de 623.390 lei, dupa cum urmeaza : suma de 503.860 lei s-a compensat cu impozitul pe profit platit in plus pentru anul 2009 iar suma de 119.530 lei s-a achitat cu OP nr.163 la data de 25.01.2011.

Ca atare pentru exercitiul financiar 2010 s-a achitat mai mult impozit pe profit cu suma de 193.614 lei care se v-a compensa cu obligatiile fiscale viitoare (soldul ct. 441 la 31.12.2010 de 74.084 lei si suma de 119.530 lei platita in luna ianuarie 2011).

Informatii referitoare la impozitul pe profit

	2009	2010
Venituri totale	56,560,813	64,951,844
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	56,365,901	66,471,301
Rezultat contabil	284,912	-1,519,457
Deduceri	369,275	4,419,160
Cheltuieli nedeductibile	1,828,712	7,887,645
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	-	737,068
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	562,224	-
Rezultat fiscal	1,182,125	2,686,096
Impozit (16%)	189,140	429,776

Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2010 Societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru Societate.

Litigii importante

1. Intre SC Compania Aquaserv SA si Ministerul Finantelor Publice prin Oficiul de Plati si Contractare Phare (OPCP) in cadrul Contractului de Asistenta Tehnica pentru Management si Supervizarea Lucrarilor referitoare la Masura ISPA Tg-Mures cu finantare de la Comisia Europeana, ca urmare a Notei DLAF.

Prezentarea litigiului

In urma investigatiilor cu privire la folosirea fondurilor din cadrul Masurii ISPA initiate de DLAF (Departamentul de Lupta Antifrauda al Guvernului Romaniei) au fost identificate unele nereguli

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

referitoare la Componenta D - Asistenta Tehnica pentru Management si Supervizarea Lucrarilor referitoare la Masura ISPA Tg-Mures, nereguli referitoare în principal la nerespectarea cerintelor de transparenta si criteriilor de selectie pe durata licitatiei.

În 21 iulie 2009 MFP-OPCP a emis **procesul verbal de constatare nr.545306/2009**, cu privire la stabilirea unei datorii de 2,378,790.02 EUR în sarcina SC Compania Aquaserv SA.

Societatea noastră a contestat acest proces verbal, iar în urma contestatiei, OPCP, prin **Decizia nr. 70/24.09.2009**, a admis parțial contestația, modificând nesemnificativ suma stabilită prin procesul verbal, stabilind în final în sarcina noastră, suportarea sumei de 2,378,405.20 EUR .

SC Compania Aquaserv SA, în data de **31 aug.2009**, a înregistrat la Curtea de Apel Tg Mures, **Cererea de suspendare**, formând obiectul Dosarului nr. 402/43/2009, prin care se solicită suspendarea procesului-verbal și a deciziei OPCP.

Prin **Sentința nr.132 din 30 oct.2009**, Curtea de Apel Tg. Mures a dispus suspendarea executarii **Procesului Verbal de Constatare nr.545306/2009, pana la pronuntarea instanței de fond.**

Această sentința a fost recurată de către MFP-OPCP, însă prin **Decizia nr.3222 din 17 iunie 2010, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul declarat, ca nefondat.**

Prin cererea nr.210340/10.11.2009, înregistrată în data de **23 noi.2009**, la Curtea de apel Tg. Mureș, formând obiectul **Dosarului nr.513/43/2009**, SC Compania Aquaserv SA, a chemat în judecată Ministerul Finantelor Publice-OPCP, pentru anularea în totalitate a Procesului verbal de constatare nr.545306/21.07.2009. si a Deciziei nr.70/24.09.2009 emise de catre OPCP si obligarea paratului la plata dobanzilor legale, respectiv o chemarea în garanție a Ministerului Finantelor Publice , intrucat:

- Licitatia pentru desemnarea consultantului a fost organizata de OPCP
- Comisia Europeana a supervizat licitatia si a vizat atribuirea contractului de catre OPCP
- Perioada verificata de DLAF a fost 2002-2006, perioada în care Autoritatea contractanta era OPCP, Compania Aquaserv devenind autoritate contractanta numai din anul 2008
- Comisia Europeana a recomandat reanalizarea constatarilor facute de catre DLAF

Prin Sentința nr.81 din 5 mai 2010, Curtea de apel Tg. Mureș,a admis în parte acțiunea formulată de noi și în consecință a dispus:

- anularea procesului-verbal nr.545306/2009, emis de MFP-OPCP,
- anularea Deciziei nr.70/2009, emisă de MFP-OPCP
- respingerea obligării MFP-OPCP, la plata dobânzilor legale, privind suma de 9.500 lei, plătită cu titlu de cauțiune în dosarul de suspendare
- respingerea chemării în garanție a MFP-OPCP.

Împotriva acestei sentințe, Ministerul Finanțelor Publice, a promovat recurs, acesta având primul termen de judecată la Înalta Curte de Casație și Justiție în data de **13 apr.2011.**

Riscuri

În data de 4 aprilie 2011 partile implicate în aceasta cauza au purtat discutii privind reducerea corectiilor financiare de la 100% la 25%, însemnând ca pierderea definitiva a cauzei poate pune societatea în situatia de a fi obligata sa ramburseze Comisiei Europene suma de 594,601.30 Euro declarata neeligibila. Si cu ocazia acestei intalniri insa SC Compania Aquaserv SA a sustinut faptul ca nu se poate stabili în sarcina sa nici o obligatie, pe de o parte datorita faptului ca nu avea calitatea de autoritate contractanta la momentul licitatiei, pe de alta parte datorita inexistentei de nereguli în procesul de licitatie.

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31 Decembrie 2010 nu a fost constituit provizion pentru acest litigiu, deoarece conducerea estimează ca finalizarea acestui litigiu va fi favorabilă societății iar ca soluție definitivă nu estimăm că va fi pronunțată, în anul 2011.

2. Intre SC Compania Aquaserv SA in calitate de Angajator si SC Dytras Spania in calitate de Contractor in cadrul Contractului de Lucrari pentru „Reabilitarea Statiei de tratare apa potabila” referitor la Masura ISPA Tg-Mures cu finantare de la Comisia Europeana

Prezentarea litigiului

- Contract semnat in data de 21 Februarie 2005
- Valoare contract : 11,157,665 EUR
- Ultimul termen de finalizare agreeat prin actul additional nr.6: 29 decembrie 2008

Disputele s-au purtat in jurul receptionarii unor parti de lucrari, extinderea de timp si costuri asociate pretinse de catre Contractor. In urma acestor dispute, din luna Iulie 2009 Contractorul a incetat lucrarile iar incercarile de rezolvare pe cale amiabila a disputei intre Parti au esuat.

Sub nr. 211.258/02.12.2009, a fost înregistrată la SC Compania Aquaserv SA, Cererea de chemare în judecată, intentată de către SC Dytras, la Curtea de Arbitraj Comercial International de la Bucuresti, formând obiectul Dosarului nr.373/2009.

Prin Cererea de arbitraj formulată de Dytras Spania impotriva SC Compania Aquaserv SA, se solicita următoarele:

- Să fie considerate a fi fost recepționate părți ale lucrarilor, începând cu data de la care au inceput sa fie folosite permanent de către SC Compania Aquaserv SA, respectiv Septembrie 2008.
In consecinta, responsabilitatea oferită de către producător cu privire la echipamentele instalate, care survine odată cu folosirea permanentă si finală a acestor parti ale lucrarilor va fi transferata catre Aquaserv cu incepere de la data mentionata anterior.
- Plata sumei de 26,125 euro reprezentand costuri suplimentare determinate de faptul ca Aquaserv nu a reusit sa execute sarcinile de operare si mentenanta adecvate pe santier.
- Plata sumei de 73,010 euro reprezentand costurile generate de catre norma inegala a deversoarelor la intrarea in filtrele de nisip.
- Plata sumei de 23,987 euro reprezentand costurile generate de catre sarcinile suplimentare efectuate la pardoseala cladirii filtrelor CAG.
- Plata sumei de 418,019 euro reprezentand costurile generate de refuzul cererii de a inchide decantorul 3 in scopul finalizarii tuturor lucrarilor conform Contractului.
- Ajustari ale costurilor folosind formule FIDIC, si in consecinta sa fie raspunzatoare pentru plata sumei de 2,982,072 euro.

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- Plata sumei de 1,855,712 euro reprezentand costul unor servicii efectuate dar neplatite si returnarea garantiei in suma de 1,115,767 euro.
- Plata taxelor de arbitraj si a onorariilor avocatilor pe care vor fi suportate pe durata acestui arbitraj.

SC Compania Aquaserv SA, sub nr.201754/15.02.2010, a înregistrat la această instanță Întimpinare și Cerere Reconvțională, solicitând Tribunalului Arbitral următoarele:

- sa declare prin decizia sa ca Angajatorul, prin Instiintarea de Reziliere din data de 16.12.2009, a reziliat in mod legitim Contractul;
- sa ordone Contractorului sa plateasca Angajatorului daune/compensatii asociate remedierii defectelor, la valoarea estimata de 535,222 EUR;
- sa ordone Contractorului sa plateasca penalitati de intarziere in suma de 1,115,767 EUR;
- În subsidiar, in situatia in care Tribunalul Arbitral ar decide faptul ca Contractorului i se cuvin anumite sume aferente unor lucrari executate sau costuri (daca este cazul, lucru negat de catre Parata) sa compenseze aceste sume cu valoarea daunelor la care este indreptatita Parata;
- sa indreptateasca Parata sa incaseze Garantia de Buna Executie in suma de 1,115,767 EUR pana la stabilirea costurilor finale;
- sa ordone Contractorului sa suporte taxele si cheltuielile efectuate pe durata acestui arbitraj (cheltuieli de arbitraj, experți, consultanți, costurile proprii,etc);

La termenul din 7 aprilie 2010, a fost admisă cererea privind efectuarea expertizei tehnice și contabile.

La data emiterii prezentelor situatii financiare sunt în curs de desfășurare lucrările pentru efectuarea celor două expertize, fiind stabilit termen de judecată, pentru data de **18 mai 2011**.

Riscuri

Pierdere definitivă a cauzei la Curtea de Arbitraj poate pune societatea în situația de a fi obligată să plătească din sursele proprii Contractorului unele sume pretinse de către acesta și datorită faptului că procesul nu s-a finalizat până în 31.12.2010, ultimul termen de eligibilitate pentru fondurile ISPA.

La 31 Decembrie 2010 nu a fost constituit provizion pentru acest litigiu, deoarece conducerea estimează că finalitatea acestui litigiu va fi favorabilă societății.

Elemente în afara bilanțului:

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (RON)
1	Giruri si garantii acordate	5,496,086.30
2	Garantii primite pentru investitii	14,272,914.25
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	165,522.75
4	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	1,647,798.97
5	Bunuri publice primite in concesiune	351,491,350.07
	TOTAL:	373,073,672.34

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11 AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 1 .01.2010	Transferuri in cont	din cont	Sold la 31.12.2010
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	54,595	10,668	10,922	54,341
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, ob. inventar, ambalaje	9,801	-	9,801	0
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	3,618,676	2,313,420	540,276	5,391,820
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	33,437	-	2,782	30,655
TOTAL	3,716,509	2,324,088	563,781	5,476,816

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de 2,313,420 lei in anul 2010 prin diferenta fata de cele ramase in sold din anul precedent, pentru creantele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor fara TVA, mai putin facturile Primariei Tg. Mures, si Tirnaveni deoarece institutia are caracter de permanenta si nu se supune riscului lichidarii ca un agent economic. Pentru alti clienti aflati in insolventa: SC ENERGOMUR SA, SC SCORILLO PROD SRL, SOCIETATEA DE UTILITATI RURALE MURES, SC ROMCAB SA, ROSTAS SUSANA, SC BEST FIRMA SRL, s-au curpins in ajustari toate facturile acestora existente in sold la 31 dec 2010. Catre SC SOCOT SA, un furnizor de imobilizari, s-a emis o factura de peste 500 mii lei reprezentand penalitati pentru intarzierea lucrarilor, factura care a fost refuzata de furnizor si incasarea acestuia este posibila numai pe cale judecatoreasca, prin urmare factura in intregime a fost cuprinsa la ajustari.

Diminuarea sau anularea acestora se efectueaza prin trecerea lor la venituri in cazul incasarii creantei sau inregistrarii pe cheltuieli in baza unei hotarari judecatoresti definitive de declarare a falimentului, prin care se certifica imposibilitatea incasarii creantei.

In exercitiul financiar 2010, s-au constituit ajustari in valoare de 10,668 lei pentru valoarea neamortizata a mijloacelor fixe propuse pentru casare .

Ajustarile au fost constituite pe seama cheltuielilor de exploatare fiind considerate nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

NOTA 12 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Materii si materiale consumabile	1,326,263	1,466,911
Ambalaje	451	393
Ajustari pt.depreciere materiale	(9,801)	-
Total	1,316,913	1,467,304

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13 CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2009	31 Decembrie 2010
Conturi la banci in lei	2,606,370	2,153,008
Conturi la banci in valuta	4,201,637	4,179,761
Casa in lei	13,240	5,946
Timbre fiscale si postale	1,398	1,142
Tichete cadou	1,800	70
Total	6,824,445	6,339,927

Societatea are obligatia constituirii fondului IID conform O.U.G. nr.198/22.12.2005 pentru aprobarea Normelor pentru constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare a investitiilor realizate prin proiecte care beneficiaza de asistenta financiara nerambuesabila din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum si pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinantarii acestor proiecte.

Fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare, denumit **Fondul IID** se constituie ca un fond de rezerva, pe intreaga perioada de viata a investitiei, iar disponibilitatile acestuia se pastreaza intr-un cont distinct, purtator de dobanda.

Potrivit art.4 alin.(2) din OUG nr.198/2005, unitatea administrativ-teritoriala contribuie la Fondul IID cu sume incasate in bugetele locale sau judetene, dupa caz, cel putin egale cu:

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.
- TVA-ul platit din Fondul IID si recuperat ulterior de la bugetul de stat, in maximum 30 de zile lucratoare.

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperii serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, in baza art.4 alin.(4) din aceeaasi ordonanta, operatorul contribuie la Fondul IID, pana la concurenta sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situatiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

-
- sursele proprii de finantare necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente imprumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe;
 - profitul net contabil ramas nerepartizat dupa acoperirea destinatiilor prevazute de legislatia in vigoare.

In cazul in care sursele datorate conform alin. (4) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, unitatea administrativ-teritoriala contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

- de catre unitatea administrativ-teritoriala in termen de 5 zile lucratoare de la incasarea sumelor datorate de catre operator;
- de catre operator in termen de 5 zile lucratoare de la constatarea insuficientei surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar in orice caz nu mai tarziu de data scadentei serviciului datoriei.

Fondul IID se utilizeaza, in urmatoarea ordine de prioritati, pentru:

- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului contractat sau garantat de stat pentru finantarea programelor: Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapele I si a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice si Programul de dezvoltare a infrastructurii in orasele mici si mijlocii din Romania, dupa caz;
- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului destinat cofinantarii proiectului care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentand cheltuielile de achizitie sau productie a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene daca autoritatea responsabila executa pregatirea terenului si a lucrarilor de constructii pe cont propriu, cheltuielile cu achizitia sau inchirierea altor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare sau in concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de autoritatea administratiei publice locale sau cu programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

In conformitate cu Sectiunea 4.01 lit.k), din Contractul de Imprumut incheiat intre COMPANIA Aquaserv si BERD la data de 23 octombrie 2003, pentru co-finantarea Masurii ISPA, una din conditiile precedente pentru indeplinirea de catre BERD a obligatiei privind efectuarea primei plati din Imprumut este, intre altele, deschiderea si mentinerea in vigoare a unui Cont al Serviciului Datoriei, in Euro, in baza unui Contract incheiat de Aquaserv, BERD si Banca prin care se va derula Proiectul cu privire la alimentarea, administrarea si controlul acestui cont.

Astfel, la data de 12 iulie 2005, s-a incheiat Contractul privind Contul Serviciului Datoriei intre COMPANIA Aquaserv, Banca Proiectului si BERD prin care se confirma deschiderea si mentinerea in vigoare a contului serviciului datoriei in care sa fie pastrate anumite fonduri de rezerva si depozitate anumite sume in scopul facilitarii indeplinirii de catre imprumutat a obligatiilor de rambursare din cadrul Contractului de Imprumut.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Societatea trebuie sa alimenteze contul special, pe parcursul primilor patru ani ai perioadei de valabilitate a Contractului de Imprumut, respectiv 2004-2007, la fiecare data de plata a dobanzii, 21 februarie si 21 august, astfel incat sa se atinga un sold egal cu de doua ori suma totala reprezentand capitalul si dobanda la imprumutul exigibil la data de plata a dobanzii in cauza, asa cum este prevazut in graficul din Anexa D-suma rezervei serviciului datoriei la Contractul privind serviciul datoriei.

Fondurile serviciului datoriei sunt purtatoare de dobanda. Dobanda aferenta disponibilitatilor din contul serviciului datoriei se capitalizeaza lunar.

Pentru disponibilitatile din contul serviciului datoriei, in anul 2010, Societatea a incasat o dobanda in suma de 29.736,98 euro.

La finele anului 2010 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 975.150,40 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,2848 de la data de 31.12.2010, fiind de 4.178.324,43 lei.

NOTA 14. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Incepand din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile in sensul ca s-au trecut alocatiile bugetare care inainte figurau la Rezerve- capitaluri proprii, la Subventii pentru investitii.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent imprumuturilor externe pentru investitii BERD- MUDP 1 si ISPA de la rezerve la subventii pentru investitii si o parte la venituri din subventii. Astfel subventiile pentru investitii in domeniul public in sold la 31 decembrie 2010 sunt in suma de 86,276,088 lei care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern, iar in cadrul acestora fondurile ISPA primite in cursul anului 2010 reprezinta 13,116,626 lei.

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2010 sunt in valoare de 236,966 lei.

NOTA 15. PARTI AFILIATE

In 2009 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
 - SC ENERGOMUR presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare si energie termica
- SC LOCATIV SA
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA servicii de apa canal
- SERVICIUL PUBLIC DE POLITIE COMUNITARA

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- **SERVICIUL PUBLIC DE POLITIE COMUNITARA** presteaza pentru AQUASERV SA servicii de paza.

In toate prestatiile cu partile afiliate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt afiliate.

Descriere	Tranzactii 2009	Sold la 31 decembrie 2009
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	938,959	757,650
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare si energie termica	158,193	25,000
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	36,821	2,889
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	45,309	8,034
SERVICIUL PUBLIC DE POLITIE COMUNITARA		
Achizitii prestari servicii de paza	182,299	-

In anul 2010 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
 - SC ENERGOMUR presteaza pentru SC COMPANIA AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare si energie termica
- SC LOCATIV SA
 - SC COMPANIA AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV SA servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA servicii de apa canal

In toate prestatiile cu partile afiliate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt afiliate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Descriere	Tranzactii 2010	Sold la 31 decembrie 2010
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	727,029	857,915
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare si energie termica	144,231	10,815
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	40,787	2,483
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	51,571	6,581

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Programul Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu

În primul trimestru al anului 2011 a fost aprobată aplicația aferentă investiției „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Mureș”, care este cuprinsă în POS Mediu, axa prioritară 1, aprobare dată de Ministerul Mediului și Pădurilor, Autoritatea de Management POS Mediu cât și de Comisia Europeană de la Bruxelles. Valoarea totală a proiectului este de 110.8 milioane Euro fără TVA.

În data de 8 aprilie 2011 s-a semnat Contractul de Finanțare dintre **Ministerul Mediului și Pădurilor și SC Compania Aquaserv SA** prin care se asigură finanțarea proiectului din fonduri nerambursabile în valoare de 99.4 milioane Euro, iar pentru diferența de 11.4 milioane Euro Aquaserv va contracta în decurs de 12 luni un împrumut de cofinanțare.

Lucrarile prevăzute pe perioada 2011-2013 în cadrul acestui program sunt:

- Reabilitari la 4 bucati de Statii de epurare
- Construirea unei noi Statii de Epurare
- Reabilitari la 5 bucati de Statii de tratare a apei potabile
- Construirea unei noi Statii de tratare a apei potabile
- Reabilitari Statii de pompare
- Construirea de Statii de pompare noi
- Reabilitarea unei aductiuni
- Construirea a doua noi aductiuni
- Reabilitare rezervoare
- Construirea de rezervoare noi
- Reabilitari de retele de distributie
- Extinderi de retele de distributie
- Reabilitari de retele de canalizare
- Extinderi de retele de canalizare

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Schema de finantare in EURO a proiectului este urmatorul:

1. Valoare totala a proiectului cu TVA 137,375,144 100.0%	1.1 Cost Eligibil 110,875,965 80.71% din 1	1.1.1 Deficit de finantare 99,433,565 89.68% din 1.1	Fonduri nerambursabile UE 84,518,530 85.00% din 1.1.1
			Bugetul de stat 12,926,364 13.00% din 1.1.1
			Bugete locale 1,988,671 2.00% din 1.1.1
		1.1.2 Contributia operatorului (prin imprumut) 11,442,400 10.32% din 1.1	
	1.2 Cost Neeligibil (TVA) 26,499,179 19.29% din 1	Contributie Operator si/sau Bugete Locale si/sau Buget de stat 26,499,179 100.0% din 1.2	

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA A.

COD 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd.	Nr.unitati	Sume	
Unitati care au inregistrat profit	1			
Unitati care au inregistrat pierdere	2	1	1.949.233	
II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total col.2+3	Din care:	
			pentru activitatea curenta	pentru investitii
A	B	1	2	3
Plati restante-total(rd. 04+08+14 la 18+22)din care:	3	4.631.960	3.764.202	867.758
Furnizori restanti – total (rd. 05 la 07), din care:	4	4.076.817	3.209.059	867.758
- peste 30 de zile	5	2.523.814	1.838.501	685.313
- peste 90 de zile	6	1.424.497	1.346.013	78.484
- peste 1 an	7	128.506	24.545	103.961
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:	8	147.300	147.300	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	9	108.295	108.295	
- contibutii de la persoane juridice sau fizice care angajeaza personal salariat si contributia persoanelor asigurate la Fondul de asigurari sociale de sanatate	10	35.714	35.714	
- contributia pentru pensia suplimentara	11			
- contributii de la persoane juridice sau fizice care utilizeaza munca salariata si contributii pentru ajutorul de somaj de la salariati	12	3.291	3.291	
- alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetul fondurilor speciale	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	407.843	407.843	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA A. (continuare)

II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total col.2+3	Din care:	
			pentru activitatea curenta	pentru investitii
A	B	1	2	3
Credite bancare nerambursate la scadenta	18	-	-	-
- total (rd. 19 la 21), din care:		-	-	-
- restante dupa 30 de zile	19	-	-	-
- restante dupa 90 de zile	20	-	-	-
- restante dupa 1 an	21	-	-	-
Dobanzi restante	22	-	-	-

III. Numarul mediu de salariati	Nr.rd.	31.12.2009	31.12.2010
Numarul mediu de salariati	23	769	848

IV Plati din Dobanzi si redevente	Nr. rand	Sume
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Fizice nerezidente din UE	24	-
-impozitul datorat la bugetul de stat	25	-
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Fizice nerezidente din statele membre UE	26	-
-impozitul datorat la bugetul de stat	27	-
Venituri din redevente platite de persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre UE -	28	-
-impozitul datorat la bugetul de stat	29	-

V .Tichete de masa	Nr. rand	Sume
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	1.643.964

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare	Nr.rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, dincare:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
VII Cheltuieli de inovare	Nr.rd.	31.12.2009	31.12.2010
Cheltuieli de inovare din care:	34		
-cheltuieli de inovare finalizate in timpul perioadei	35	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

-cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36	-	-
-cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37	-	-
VIII Alte informatii	Nr.rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Imobilizari finaciare, in sume brute , din care:	38		
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute, din care:	39		
- actiuni cotate emise de rezidenti	40		
- actiuni necotate emise de rezidenta	41		
- parti sociale emise de rezidenti	42		
- obligatiuni emise de rezidenti	43		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	44		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	45		
- obligatiuni emise de nerezidenti	46		
Creante imobilizate, in sume brute , din care:	47		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	48		
- creante imobilizate in valuta	49		
Creante comerciale , avansuri acordate furnizorilor	50	22.366.729	26.219.792
Creanta in legatura cu personalul	51	34	6.643
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	52	2.035.329	548.893
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate	53	-	-
Alte creante	54	207.170	687.576
Dobanzi de incasat	55	1.908	301
Investitii pe termen scurt, in sume brute, din care	56	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	57	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	58	-	-
- parti sociale emise de rezident	59	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	60	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	61	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	62	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	63	-	-
Alte valori de incasat	64	-	-
Casa in lei si in valuta	65	13.240	5.946
In lei	66	13.240	5.946
In valuta	67	-	-
Conturi curente la banci	68	6.775.751	6.332.769
In lei	69	2.574.114	2.153.008
In valuata	70	4.201.637	4.179.761
Alte conturi curente la banci si acreditive	71	32.256	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- sume in curs de decontare si acreditive si alte valori de incasat, in lei	72	32.256	
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta	73	-	-
Datorii din care	74	49.304.743	50.879.153
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente in sume brute din care:	75	-	-
- in lei	76	-	-
- in valuta	77	-	-
Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente	78	6.342.300	7.712.640
- In lei	79	-	-
- In valuta	80	6.342.300	7.712.640
Credite externe pe termen scurt si dobanzile aferenta	81	-	-
- In lei	82	-	-
- In valuta	83	-	-
Credite bancare pe termen lung și dobânzile din care:	84	-	-
- In lei	85	-	-
- In valuta	86	-	-
Credite externe pe termen lung, din care	87	22.326.136	23.275.265
- In lei	88	-	-
- In valuta	89	22.326.136	23.275.265
Credite de la trezoreria statului	90	-	-
Alte imprumuturi si dobanzile aferente	91	5.357.553	2.585.168
- In lei	92	-	-
- In valuta	93	5.357.553	2.585.168
Datorii comerciale avansuri primite de la clienti	94	12.028.933	14.320.859
Datorii in legatura cu personalul si ct. asimilate	95	658.445	712.498
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul stataului	96	2.412.707	2.088.597
Datoriile entitatii in relatiile cu entitati afiliate	97	-	-
Sume datorate actionarilor/asociatiilor	98	-	-
Alte datorii	99	162.622	164.109
Dobanzi de platit	100	16.047	20.017
Capital subscris varsat	101	7.583.800	7.575.500
Actiuni cotate	102	-	-
Actiuni necotate	103	7.583.800	7.575.500
Parti sociale	104	-	-
Capital subscris varsat de nerezidenti	105	-	-
Brevete si licente	106	-	-
IX Cheltuieli cu colaborarii	Nr.rd.	31.12.2009	31.12.2010
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaborarii	107	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sume sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA B

Date privind activele imobilizate		Valori brute				
Elemente de imobilizari	Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Concesiuni	01	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	02	3.597.074	15.342	-	-	3.612.416
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	1.424.310	76.422		-	1.500.732
TOTAL (rd.01 la 03)	04	5.021.384	91.764		-	5.113.148
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	397.656	-		-	397.656
Constructii	06	28.225.292	22.960.888		-	51.186.180
Instalatii tehnice si masini	07	23.845.473	12.487.080	1.747.389	343.614	34.585.164
Alte instalatii. utilaje si mobilier	08	472.954	152.124	5.924	5.924	619.154
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	94.686.075	20.300.824	36.827.033	-	78.159.866
TOTAL (rd.05 la 09)	10	147.627.450	55.900.916	38.580.346	349.538	164.948.020
Imobilizari financiare	11	9.500	24.330	9.500	-	24.330
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.04+10+11)	12	152.658.334	56.026.510	38.589.846	349.538	170.085.498

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA B. (continuare)

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	2.874.657	342.849	-	3.217.506
TOTAL (rd.13+14)	15	2.874.657	342.849	-	3.217.506
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	27.552	-	-	27.552
Constructii	17	6.671.098	1.129.361	-	7.800.459
Instalatii tehnice si masini	18	14.645.417	2.801.274	1.385.917	16.060.774
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	356.614	21.525	5.924	372.215
TOTAL (rd.16 la 19)	20	21.700.681	3.952.160	1.391.841	24.261.000
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 la 20)	21	24.575.338	4.295.009	1.391.841	27.478.506

COMPANIA AQUASERV S.A.

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA B. (continuare)

Date privind activele imobilizate (continuare)						Ajustari pentru depreciere			
Elemente de imobilizari		Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final			
A		B	10(1)	11(2)	Total	(col.13=10+11-12)			
					12(3)	13(5)			
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare		22	-	-	-	-			
Alte imobilizari		23	-	-	-	-			
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		24	-	-	-	-			
TOTAL (rd.22 la 24)		25	-	-	-	-			
Imobilizari corporale									
Terenuri		26	7326	-	-	7,326			
Constructii		27	28.733	-	1.472	27.261			
Instalatii tehnice si masini		28	18.536	10.668	9.450	19.754			
Alte instalatii, utilaje si mobilier		29							
Avansuri si imobilizari corporale in curs		30							
TOTAL (rd.26 la 30)		31	54.595	10.668	10.922	54.341			
Imobilizari financiare		32							
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -		33							
TOTAL (rd.25+31+32)			54.595	10.668	10.922	54.341			

